

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

## Общие сведения

Код территории по ОКАТО: 45286560000

Код некредитной финансовой организации по ОКПО: 29920891

Регистрационный номер (порядковый номер): 1Р-12/2

Полное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда: Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Гефест"

Сокращенное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда: АО "НПФ "Гефест"

Почтовый адрес: 115184, г. Москва, Озерковская набережная, дом 28, строение 1

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На	На
			31.03.2017	31.12.2016
1	2	3	4	5
Раздел I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	599 167	154 624

2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	2 545 690	2 480 334
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 задолженность	10	210 316	83 907

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	886	0
14	Основные средства	18	18	25
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	0	0
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	0	1 913
17	Отложенные налоговые активы	47	3 143	1 249
18	Прочие активы	20	2 859	1 676
19	Итого активов		3 362 079	2 723 728
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	0
24	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	2 731 136	2 106 594
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	48 120	49 975

27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных	28	296 486	294 107
28	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	29	0	0
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	0	31
30	Отложенные налоговые обязательства	47	0	0
31	Резервы – оценочные обязательства	30	0	0
32	Прочие обязательства	31	7 647	31 745
33	Итого обязательства		3 083 389	2 482 452
Раздел III. КАПИТАЛ				
34	Уставный капитал	32	150 000	150 000
35	Добавочный капитал	32	0	0
36	Резервный капитал	32	3 034	3 034
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		12 849	12 849
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		112 807	75 393
44	Итого капитал		278 690	241 276
45	Итого капитал и обязательства		3 362 079	2 723 728

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 задолженность	10		
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	11		
8	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12		
9	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13		
10	Инвестиции в дочерние предприятия	14		
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15		
12	Инвестиционное имущество	16		
13	Нематериальные активы	17		
14	Основные средства	18		
15	Отложенные аквизиционные расходы	19		



16	Требования по текущему налогу на прибыль	47		
17	Отложенные налоговые активы	47		
18	Прочие активы	20		
19	Итого активов			
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22		
21	Займы и прочие привлеченные средства	23		
22	Выпущенные долговые ценные бумаги	24		
23	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственн ому пенсионному	25		
24	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируем ые 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 ограниченным 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	899 611	7 020
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных	34	6 122	7 649
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	34	905 733	14 669
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	- 274 993	- 234 154
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных	35	-5 610	-5 130
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	35	- 280 603	- 239 284
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	- 624 618	227 134

8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных	27, 28, 36	- 512	-2 519
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37	- 319	- 119
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 пенсионному	38	0	0

12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному		- 319	- 119
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	55 410	67 609
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	39	-4 455	-25 446
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40	0	0

16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41	0	0
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой		0	0
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	1 712	0
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		52 667	42 163
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной		52 348	42 044
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	-13 807	-13 344
22	Процентные расходы	45	0	0
23	Прочие доходы	46	191	236



24	Прочие расходы	46	0	0
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-13 616	-13 108
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		38 732	28 936
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	- 131	- 346
28	доход (расход) по текущему налогу на	47	- 131	- 346
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	0	0
30	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от активов и обязательств, включенных в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		38 601	28 590
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 числе:		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 нематериальных	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 операций		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 операций	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		38 601	28 590
----	--	--	--------	--------

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 по справедливой стоимости и финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Резерв переоценки и по основным средствам и нематериальным активам	Резерв переоценки и по обязательствам (активов)	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Неразделенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

1	Оста ток на	01.0 1.20 16	года		150 000	0	0	0	0	0	0	0	36 920	38 089	225 009
2	Изме нени я вслед ствие выяв ленн ых ошиб ок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Изме нени я вслед ствие изме нени я учетн ой поли тики	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Оста ток на	01.0 1.20 16	года , пере смот ренн		150 000	0	0	0	0	0	0	0	36 920	38 089	225 009
5	Приб ыль (убыт ок) после налог обл ожен ия	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-7 169	-7 169	

6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		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

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



11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Прочие движения резервов	32	0	0	0	0	0	0	0	0	-9 000	0	-9 000	
14	Остаток на	31.03.2016	года		150 000	0	0	0	0	0	0	27 920	30 920	208 840
14.1	Остаток на	31.12.2016	года		150 000	0	3 034	0	0	0	0	12 849	75 393	241 276
15	Изменения вследствие выявления 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	0
17	Остаток на	31.12.2016	года, пересмотренный		150000	0	3034	0	0	0	0	0	12849	75393	241276
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38601	38601	
19	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		0	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 одах		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
----	--	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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	-1 187	-1 187		
27	Остаток на	31.03.2017	года, в том числе:		150 000	0	3 034	0	0	0	0	0	12 849	112 807	278 690

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		899 611	7 020

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		6 134	7 649
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		-5 116	-10 060
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		- 873	- 802

6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных		-4 737	-4 328
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		0	0
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		-5 239	-7 369



11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		-26 499	-31 105
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализирован ному депозитарию		-1 668	-1 515
13	Оплата прочих административн ых и операционных расходов		-8 277	-5 928
14	Уплаченный налог на		0	0
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		- 269 686	- 233 921
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		583 650	- 280 359
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Поступления от продажи основных средств	18	0	0
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	0	0

21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17	0	0
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		825	1 654

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	354 529	371 217
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	- 489 807	-76 343
29	Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	8	0	0
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	8	0	0

31	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	150 000	0
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	0	0
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	0
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-30	-44
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		15 517	296 484
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		599 167	16 125
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	3 539	6 859
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	599 167	16 125

## 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	№12/2 от 26 апреля 2004
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Негосударственное пенсионное обеспечение и Обязательное пенсионное страхование
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, (2015, N 10, ст. 1001)	17 июня 2016 года "АО "НПФ "Гефест" внесен в реестр негосударственных пенсионных фондов - участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	2

6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	0
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	115184, г. Москва, Озерковская набережная, д. 28, стр. 1
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	115184, г. Москва, Озерковская набережная, д. 28, стр. 1
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	ЗАО «Металлинвесттраст» Лицензия №21-000-1-00082 от 25.10.2002 г. бессрочная, выдана Федеральной службой по финансовым рынкам ЗАО Управляющая компания «Аналитический центр» Лицензия № 21-000-1-00068 от 17 июня 2002 г, бессрочная, выдана Федеральной службой по финансовым рынкам
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 «Спецдепозитарий Сбербанка» Лицензия №077-13340-000100, выданная ФСФР России 28 сентября 2010 года на осуществление деятельности депозитарной деятельности. Бессрочная. Лицензия №22-000-0-00097, выданная ФСФР России 5 октября 2010 года на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов. Бессрочная.
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	34

12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	Акционерное общество «ОМК-Сервис»
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	115184, г. Москва, Озерковская набережная, д. 28, стр. 2
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	В 2017 году, по ожиданиям Фонда, мировая экономика будет продолжать демонстрировать сдержанный рост, при этом не исключены периоды нестабильности на финансовых рынках. Основными факторами риска являются действия мировых центробанков и замедление экономического роста в Китае. Тем не менее, Фонд ожидает, что низкая доходность защитных активов и избыточная ликвидность на глобальных рынках будут поддерживать спрос на рискованные активы в 2017 году, что в свою очередь положительно отразится на российском финансовом рынке. Существенным фактором, повышающим привлекательность российских активов, станет



			<p>ожидаемое восстановление экономического роста в стране. Ключевым риском для экономики России остается ситуация на сырьевых рынках. Перспективы отечественной экономики улучшились после восстановления нефтяных цен до \$50 за баррель летом прошлого года. Тем не менее, на рынке по-прежнему присутствуют избыточные объемы нефти, что при сохраняющемся слабом спросе, несет риск снижения нефтяных цен в среднесрочной перспективе. Согласно, прогнозам Минэкономразвития при цене нефти в \$25 за баррель возможен спад ВВП России в 2017 году на 0,5%. Фонд оценивает вероятность развития такого сценария как невысокую и ожидаем рост ВВП до 1,5%-2% при среднегодовой цене нефти на уровне \$50 за баррель. Превышение данного показателя при существенном росте нефтяных котировок возможно, однако вероятность такого сценария Фонд оценивает невысоко. По мнению Фонда, в 2017 году нефть будет преимущественно торговаться в диапазоне \$40-60 за баррель. Фонд допускает возможность некоторого ослабления рубля, обусловленного ужесточением монетарной политики в США. При этом курс доллара Фонд ожидает увидеть в конце 2017 года в диапазоне 60-65 руб. Низкие процентные ставки на глобальных финансовых рынках и привлекательная доходность бумаг на локальном рынке стимулируют спрос на</p>
--	--	--	---

			<p>российский рубль. Фонд ожидает сохранения такой ситуации в течение достаточно длительного периода. Давление на рубль может возрасти в случае резкого снижения ключевой ставки Банком России. Однако вероятность такого сценария небольшая. В марте регулятор снизил ключевую ставку на 25 б.п. до 9,75% годовых, что соответствовало рыночным ожиданиям. В долгосрочной перспективе ключевая ставка будет приближаться к показателю инфляции. В марте темпы роста потребительских цен снизились до 4,3% в годовом выражении и с учетом сохраняющего тренда на снижение инфляционного давления. В 2017 году Банк России ожидает снижения темпов роста потребительских цен до целевого уровня в 4%. Соответственно, потенциал снижения ключевой ставки остается значительным. Фонд ожидает, что в 2017 году ключевая ставка будет снижена на 100-150 б.п. - с текущих 9,75% до 8,5-9% годовых. При более благоприятных условиях Фонд не исключает более существенного смягчения монетарной политики. Сохраняющийся избыток ликвидности на рынке и ожидаемое снижение ключевой ставки способствует спросу на длинные облигационные выпуски. Несмотря на то, что с большой долей вероятности в ближайшие месяцы ключевая ставка останется неизменной, Фонд ожидает продолжения плавного снижения доходности долговых бумаг</p>
--	--	--	---

		и, учитывая вероятное смягчение монетарной политики, тенденция к падению депозитных ставок будет сохраняться и в 2017 году.
--	--	---

## 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	В основе подготовки отчетности Фонда лежат принципы, определяющие основные понятия, необходимые для грамотной подготовки и представления отчетности. Принципы не являются непосредственно стандартами (МСФО) и поэтому не определяют положения для конкретных расчетов или для случаев раскрытия информации в финансовой отчетности. В случае несовпадения положений Принципов и МСФО требования МСФО превалируют над требованиями Принципов. Принципы включают следующее: Цель финансовой отчетности; Качественные характеристики, определяющие уровень полезности информации, содержащейся в отчетности; Определение, признание и измерение элементов, составляющих отчетность; Финансовая отчетность Фонда строится на основе двух основополагающих допущений (принципов): учет по методу начислений, согласно

			<p>которому результаты операций и прочих событий признаются, когда они возникают (а не при получении или выплате денежных средств или их эквивалентов) и отражаются в учетных записях и включаются в финансовую отчетность тех периодов к которым они относятся; непрерывность деятельности компании, т.е. при составлении финансовой отчетности подразумевается, что компания действует и будет действовать в обозримом будущем. Компания не собирается и не нуждается в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. В случае ожидания прекращения деятельности компании, ее банкротства отчетность должна быть составлена исходя из предположений, что все активы будут проданы по ликвидационной стоимости. При подготовке отчетности Фонд применяет качественные характеристики финансовой отчетности, являющиеся атрибутами, делающими предоставляемую в отчетности информацию полезной для пользователей, а именно: Понятность – доступность информации для понимания в финансовых отчетах широкому кругу пользователей. Однако из этого не следует, что информация о сложных вопросах должна исключаться по причине трудностей понимания определенными пользователями. Уместность – предполагает наличие всей необходимой информации</p>
--	--	--	--

			<p>для тех, кто принимает решение на основе данных финансовой отчетности. Информация является уместной, если она влияет на экономические решение пользователей, помогая им оценивать прошлые, настоящие и будущие события, а также подтверждать или корректировать их прошлые оценки. Надежность – означает правдивость имеющейся информации, возможность ее проверки, нейтральность, осмотрительность, полноту представления данных, а также преобладание сущности над формой в отражении информации. Надежность – комплексное понятие, оно раскрывается через пять характеристик. Сопоставимость – пользователи отчета должны иметь возможность сравнивать их за разные периоды времени у одного предприятия, чтобы определить тенденции в его финансовом положении и результатах деятельности, а также за один период времени у разных предприятий, чтобы оценить их относительное финансовое положение и результативность работы. Сопоставимость – пользователи отчета должны иметь возможность сравнивать их за разные периоды времени у одного предприятия, чтобы определить тенденции в его финансовом положении и результатах деятельности, а также за один период времени у разных предприятий, чтобы оценить их относительное финансовое положение и результативность работы.</p>
--	--	--	---

			<p>Характеристики надежности:Правдивость – информация, представленная в финансовых отчетах, должна правдиво отражать операции и другие события, произошедшие в течение отчетного периода;Преобладание сущности над формой – при отражении хозяйственных операций и событий следует учитывать их экономическую сущность, а не только юридическую форму;Нейтральность – означает независимость представления финансовой информации от интересов каких-либо лиц или их групп. Данные в финансовой отчетности должны беспристрастно отражать хозяйственную деятельность предприятия;Осмотрительность – означает определенную степень осторожности при формировании суждений о фактах и событиях предприятия в условиях неопределенности;Полнота – предполагает. Что финансовые отчеты и дополнения, примечания к ним представляют всю существенную информацию</p>
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Отправной точкой для учета и отчетности по ОСБУ должен стать вступительный бухгалтерский баланс по ОСБУ. Он составляется на 01.01.2017.Отчетная дата — конец последнего периода, за который составлена финансовая или промежуточная отчетность.В соответствии с МСФО (IFRS) 1 учетная политика должна отвечать требованиям каждого применимого МСФО, действующего на отчетную дату первой финансовой</p>

			<p>отчетности, и применяются для формирования показателей входящего баланса и отчетности за все периоды, включенные в первую финансовую отчетность. Фонд сформировал исходные данные по ОСБУ так, как если бы учет по ОСБУ велся всегда, т.е. во вступительном бухгалтерском балансе Фонд был обязан:</p> <p>а) признать те активы и обязательства, признание которых требуется в соответствии с ОСБУ;</p> <p>б) исключить элементы, признанные в качестве активов или обязательств, если ОСБУ не разрешает такого признания;</p> <p>в) провести реклассификацию статей, которые были признаны в соответствии с РСБУ в качестве одного вида активов, обязательств или элементов собственного капитала, но теперь представляют собой другой вид активов, обязательств или элементов собственного капитала в соответствии с ОСБУ;</p> <p>г) включить все статьи в оценке, соответствующей ОСБУ.</p> <p>Результат изменений отчетности, составленной по РСБУ, для ее приведения к ОСБУ отразится на величине нераспределенной прибыли или иной статье капитала. МСФО (1PK8) 1 не освобождает от выполнения требований по представлению и раскрытию информации, изложенных в других стандартах. Напротив, он предписывает раскрыть дополнительную информацию, объясняющую, как переход от РСБУ к ОСБУ повлиял на финансовое положение,</p>
--	--	--	--

			<p>финансовые результаты и денежные потоки Фонда в отчетном периоде. Фонд учел, что первая финансовая отчетность по ОСБУ должна включать выверку: капитала, представленного в соответствии с национальными правилами учета и капитала по МСФО на дату перехода к МСФО и на конец последнего периода, представленного в самой последней финансовой отчетности организации, составленной по национальным правилам; чистой прибыли (убытка), представленной в соответствии с РСБУ и по ОСБУ за последний период, представленный в самой последней финансовой отчетности организации, составленной по РСБУ. Указанное раскрытие обеспечивает достаточный объем информации для понимания существенных корректировок в балансе, отчете о прибылях и убытках и отчете о движении денежных средств. Более того, подготовлены корректировки, вызванные изменениями учетной политики (применением ОСБУ), и корректировки, связанные с исправлениями ошибок, выявленными в</p>
--	--	--	---



3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация актива (обязательства) в финансовой отчетности — это: отражение стоимости актива (обязательства) в иной (иных) статье (статьях) баланса по сравнению с предшествующим балансом; включение актива (обязательства) в иную классификационную группу при раскрытии информации в отношении него в Примечаниях по сравнению с предшествующими Примечаниями, не являющееся корректировкой ошибки или следствием ошибки. Реклассификация — это учетная процедура, вызванная появлением новой информации или развитием событий, и, следовательно, она не является корректировкой ошибки. Корректировка балансовой стоимости и реклассификация — это изменения по отношению к данным, указанным в предшествующем отчете, а не по сравнению с первоначальной оценкой или классификацией.
---	--------------	--	---

4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Если в одном отчете стоимость актива (обязательства) отражена по состоянию на отчетную дату в одной статье (статьях), а в следующем за ним отчете — в другой статье (статьях), и если это обстоятельство не является следствием ошибки или результатом исправления ошибки, то имела место реклассификация актива (обязательства). Дата реклассификации — это отчетная дата, по состоянию на которую составлен второй отчет. Если финансовый актив реклассифицируется из категории финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизируемой стоимости, то по состоянию на дату реклассификации справедливая стоимость становится балансовой стоимостью инструмента в новой категории
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	Представление статей отчетности по ОСБУ не всегда совпадает с представлением статей отчетности, составленной по международным стандартам и РСБУ. В частности, можно выделить следующие типы различий: — различия в группировке статей отчетности; — различия в способах раскрытия статей отчетности; — различия в содержании статей отчетности. Различия в группировке заключаются в разных способах их расположения в финансовых отчетах. Кроме того, некоторые статьи могут представляться в

			<p>балансе по-разному. Различия в способах раскрытия статей отчетности прослеживаются при отражении сумм по отдельным статьям в отчетности. Различия в содержании статей отчетности состоят в наличии либо отсутствии некоторых статей отчетности. Операции по реклассификации осуществляются с целью устранения упомянутых различий между статьями РСБУ и ОСБУ по всем суммам, отраженным в финансовой отчетности и раскрываются в сравнительной информации за предыдущий период. Сравнительная информация должна также включаться и в описательную часть, если она уместна с точки зрения понимания финансовой отчетности за текущий период. В некоторых случаях описательная информация, содержащаяся в финансовой отчетности за предыдущий период (предыдущие периоды), сохраняет свою уместность и для текущего периода. В случае изменения представления или классификации статей в финансовой отчетности сравнительные суммы следует также реклассифицировать, за исключением случаев, когда реклассификация практически невозможна. При реклассификации сравнительных сумм Фонд раскрывает следующую информацию: характер реклассификации; сумма каждой статьи или класса статей, которые являются предметом реклассификации; и причина реклассификации. Если</p>
--	--	--	---

			реклассифицировать сравнительные суммы практически невозможно, Фонд раскрывает следующую информацию: причина, по которой не проведена реклассификация соответствующих сумм; и характер корректировок, которые были бы произведены в случае реклассификации соответствующих сумм.
--	--	--	--

6	МСФО (IAS) 1	<p>Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода</p>	<p>Фонд оценивает влияние ретроспективного применения как существенное в части учета финансовых активов. Эффект от реклассификации финансовых инструментов учитывается перспективно, поэтому ранее признанные прибыли и убытки не подлежат реклассификации. Если финансовый актив реклассифицируется из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизируемой стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, то по состоянию на дату реклассификации актив оценивается по справедливой стоимости. Возникающая разница между справедливой стоимостью и предыдущей балансовой стоимостью признаётся как прибыль / (убыток) от изменения справедливой стоимости: - в отчёте о прибылях и убытках в составе статьи «Финансовые доходы/(расходы) / Изменение справедливой стоимости финансовых инструментов в результате реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизируемой стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости» и, соответственно, - в отчёте о финансовом положении в составе капитала по статье «Чистая прибыль (убыток) за год» в графе «Нераспределённая прибыль/Накопленный</p>
---	--------------	--	--

**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 суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Финансовые активы и финансовые обязательства зачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, только если Фонд имеет юридически закрепленное право осуществить зачет признанных в балансе сумм и намеревается либо произвести зачет по сальдированной сумме, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.</p> <p>Доходы и расходы не взаимозачитываются в Отчете о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества, за исключением случаев, когда это требуется или разрешается или разрешается МСФО, при этом такие случаи отдельно раскрываются в учетной политике Фонда.</p>

2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Методики оценки применяются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна информация о рыночных ценах сделок. Такие методики оценки включают в себя модели дисконтированных денежных потоков, общепринятые модели оценки стоимости опционов, а также модели, основанные на данных об аналогичных операциях, совершаемых на рыночных условиях, или на финансовых показателях объекта инвестиций. Для расчетов с помощью данных методик оценки может оказаться необходимым сформировать суждения, не подтвержденными рыночными данными. В случае если изменение суждений в сторону возможной альтернативы ведет к существенным изменениям прибыли, доходов, общей величины активов или обязательств, необходимые раскрытия приведены в данной финансовой отчетности. Статья, которая удовлетворяет определению элемента, должна
---	--------------	--	--

			<p>быть признана , если существует вероятность того, что любая экономическая выгода , ассоциируемая с элементом, будет получена (в случае актива) или выплачена ( в случае обязательств), и элемент имеет стоимость и оценку, которая может быть достоверно оценена. Понятие «достоверно оценена» в тексте Учетной политики означает самостоятельную оценку и/ или привлеченными третьими лицами , в том числе организациями, имеющими лицензию на осуществление оценочной деятельности. Актив признается в Бухгалтерском балансе, если получение Фондом экономической выгоды от данного актива является вероятным , а первоначальная стоимость актива может быть достоверно оценена. Актив не признается в Бухгалтерском балансе , когда были понесены затраты , исключаящие вероятность притока экономических выгод в Фонд. Подобная операция ведет к признанию расхода в Отчете о финансовых результатах.</p>
--	--	--	--



3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Корректировка величин отклонения обязательств по пенсионной деятельности по МСФО по сравнению с обязательствами по пенсионной деятельности, сформированными по РСБУ В виду того, что в МСФО для оценки обязательств по пенсионной деятельности, используются допущения, отличные от допущений, применимых для оценки обязательств в РСБУ, возникает разница между балансовой стоимостью по РСБУ справедливой стоимостью по МСФО
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Фонд производит оценки и допущения, которые влияют как на отражаемые в составе активов и обязательств в следующем отчетном. Оценки и допущения постоянно анализируются основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также

			использует профессиональные суждения и оценки. Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее существенное воздействие на суммы, отражаемые в составе консолидированной финансовой отчетности, и оценки, результатом которых могут быть существенные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового периода, включают: Справедливую стоимость финансовых инструментов Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Фондом на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется профессиональное суждение. Оценка обязательств по пенсионной деятельности Допущения и оценочные значения, использованные Фондом для оценки пенсионных обязательств, основаны на
--	--	--	--

			<p>исходных данных, которыми Фонд располагает на момент подготовки финансовой отчетности. Основными допущениями для оценки и тестирования адекватности пенсионных обязательств являются ставка дисконтирования, допущения о смертности, инвестиционном доходе, темпе индексации пенсий и расходах на обслуживание. Ставка дисконтирования основывается на текущих ставках с учетом риска, характерного для данного обязательства. Таблицы смертности, используемые Фондом, основаны на последних доступных отчетную дату официальных таблицах смертности и включают корректировку для отражения ожидаемого будущего увеличения продолжительности жизни, так как широкий диапазон изменений образа жизни может привести к существенным изменениям риска, связанного с продолжительностью жизни в будущем. Расчетные оценки также выполняются в</p>
--	--	--	---

			отношении будущего инвестиционного дохода , возникающего по активам, используемым в качестве обеспечения по договорам страхования и инвестиционным договорам с УДУ. Эти оценки основываются на текущей рыночной доходности, а также на ожиданиях относительно развития событий в экономической и финансовой сфере в будущем. Темп индексации пенсий основывается на исторических данных об индексации и доле полученного инвестиционного дохода, направленного на индексацию, ожиданиях относительно индексации пенсий в будущем. Допущения относительно будущих расходов основываются на текущих уровнях расходов либо на законодательно установленном уровне расходов , скорректированных на ожидаемые изменения в будущем .Текущие обязательства и допущения относительно будущего могут изменяться ввиду рыночных изменений или неподконтрольных Фонду обязательств.
--	--	--	--

			Такие изменения отражаются в допущениях по мере того, как они происходят.
5	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Финансовый инструмент отражается по первоначальной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации. Описание методов оценки: Первоначальная стоимость представляет собой сумму уплаченных денежных средств или справедливую стоимость прочих ресурсов, предоставленных для приобретения актива на дату покупки, и включает затраты по сделке. Оценка по первоначальной стоимости применяется только в отношении инвестиций в долевые инструменты, которые не имеют рыночных котировок, и справедливая стоимость которых не может быть надежно оценена, поставочных производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются такие некотируемые долевые инструменты. Затраты по сделке являются дополнительными</p>

			<p>затратами и связаны непосредственно с приобретением, выпуском или выбытием финансового инструмента</p> <p>Дополнительные затраты - это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Затраты по сделке включают вознаграждение и комиссии, уплаченные агентам, консультантам, брокерам и дилерам; сборы, уплачиваемые регулирующим органам и фондовым биржам, а также налоги и сборы, взимаемые при передаче собственности</p> <p>Затраты на осуществление сделки не включают премии или дисконты по долговым обязательствам, затраты на финансирование, внутренние административные расходы или затраты на хранение.</p> <p>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. Оценка справедливой стоимости основана на предположении,</p>
--	--	--	---

			<p>что сделка по продаже актива или передача обязательства осуществляется на основном для данного актива или обязательства рынке либо ,в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства.</p> <p>Справедливая стоимость представляет собой текущую цену спроса на финансовые активы, текущую цену предложения на финансовые обязательства , котируемые на рынке, и среднюю цену между текущей ценой спроса и предложения , когда Фонд находится в короткой и длинной позиции по одному и тому же финансовому инструменту.</p> <p>«Котируемые на активном рынке» означает , что котировки по данным инструментам являются свободно и регулярно доступными на фондовой бирже или в другой организации, а также то, что эти цены отражают действительные и регулярные рыночные операции, осуществляемые на рыночных условиях.</p> <p>Справедливая стоимость представляет собой</p>
--	--	--	---

			<p>текущую цену спроса на финансовые активы, текущую цену предложения на финансовые обязательства, котируемые на рынке, и среднюю цену между текущей ценой спроса и предложения, когда Фонд находится в короткой и длинной позиции по одному и тому же финансовому инструменту.</p> <p>«Котируемые на активном рынке» означает, что котировки по данным инструментам являются свободно и регулярно доступными на фондовой бирже или в другой организации, а также то, что эти цены отражают действительные и регулярные рыночные операции, осуществляемые на рыночных условиях.</p> <p>Методики оценки применяются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна информация о рыночных ценах сделок. Такие методики оценки включают в себя модели дисконтированных денежных потоков, общепринятые модели оценки стоимости опционов, а также модели,</p>
--	--	--	--



			<p>основанные на данных об аналогичных операциях, совершаемых на рыночных условиях , или на финансовых показателях объекта инвестиций. Для расчетов с помощью данных методик оценки может оказаться необходимым сформировать суждения, не подтвержденными рыночными данными. В случае если изменение суждений в сторону возможной альтернативы ведет к существенным изменениям прибыли, доходов, общей величины активов или обязательств , необходимые раскрытия приведены в данной финансовой отчетности.</p> <p>Амортизированная стоимость представляет собой стоимость финансового инструмента при первоначальном признании за вычетом выплат основного долга , с корректировкой на наращенные проценты, а для финансовых активов – за вычетом любого списания понесенных убытков от обесценения.Наращенные проценты включают амортизацию</p>
--	--	--	--

			отложенных затрат по сделке при первоначальном признании, любых премий или дисконтов от суммы погашения с использованием метода эффективной процентной ставки. Нарощенные процентные доходы и наращенные процентные расходы, включая наращенный купонный доход амортизированный дисконт не отражаются отдельно, а включаются текущую стоимость соответствующих статей отчета о финансовом положении. Финансовые инструменты Метод эффективной процентной ставки - это метод распределения процентных доходов или процентных расходов в течение определенного периода с целью получения постоянной процентной ставки на текущую стоимость инструмента. Эффективная процентная ставка —это точная ставка дисконтирования расчетных будущих денежных выплат или поступлений ( не включая будущие убытки по кредитам) на ожидаемый срок действия финансового инструмента или , в
--	--	--	--

			соответствующих случаях, на более короткий срок до чистой текущей стоимости финансового инструмента. Расчет дисконтированной стоимости включает все комиссии и сборы, выплаченные по контракту и составляющие неотъемлемую часть эффективной процентной ставки. Первоначальное признание финансовых инструментов: Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, первоначально признаются по справедливой стоимости. Все прочие финансовые активы первоначально отражаются по справедливой стоимости. Все прочие финансовые активы первоначально отражаются по справедливой стоимости, включая понесенные затраты по сделке. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Прибыль или убыток при первоначальном признании учитываются только при наличии разницы
--	--	--	--

			<p>между справедливой стоимостью и ценой сделки, подтверждением которой могут служить другие наблюдаемые на рынке текущие сделки с тем же инструментом или метод оценки, который в качестве базовых данных использует только данные, наблюдаемые на активном рынке. Покупка и продажа финансовых активов, поставка которых должна производиться сроки, установленные законодательством или обычаями делового оборота для данного рынка (покупка и продажа «на стандартных условиях») отражаются на дату совершения сделки, то есть на дату, когда Фонд принимает обязательство поставить финансовый инструмент. Все другие операции по приобретению и продаже признаются когда Фонд становится стороной контракта по операциям с данными сторонами</p>
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Фонд не имеет обязательств, выраженных в иностранной валюте.

7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Этот принцип предполагает, что Фонд будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.
7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Фонд не учитывает изменения общей покупательной способности рубля по сравнению с предыдущими периодами.
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)	Указывается конкретный 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
9	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не	МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»,

		<p>вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>включает в себя все этапы проекта по финансовым инструментам и заменяет МСФО (IAS )39 « Финансовые инструменты: признание и оценка», а также все предыдущие версии МСФО (IFRS) 9 Стандарт вводит новые требования в отношении классификации и оценки , а также учета обесценения и хеджирования МСФО (IFRS) 9 вступает в силу для годовых от января 2018 г. или после этой даты. Стандарт применяется ретроспективно, однако предоставление сравнительной информации не является обязательным.. Применение МСФО (IFRS) 9 окажет влияние на классификацию и оценку финансовых активов Фонда , но не повлияет на классификацию и оценки его финансовых обязательств. Фонд ожидает , что требования МСФО (IFRS) 9 отношении обесценения смогут оказать существенное влияние на его капитал. Фонду потребуется более детальный анализ ,учитывающий всю обоснованную и подтверждаемую</p>
--	--	---	---

			<p>информацию , в том числе перспективную , для оценки величины такого влияния МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями МСФО (IFRS) 15. опубликованный в мае 2014г устанавливает новую пятиступенчатую модель учета выручки по договорам с покупателями. Признание выручки по договорам аренды, попадающим в сферу применения МСФО (IFRS) 17 «Аренда», и договорам страхования, попадающим в сферу применения МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования», а также выручки, возникающий в связи с наличием финансовых инструментов и прочих договорных прав и обязательств , попадающих в сферу применения МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты : признание и оценка» Согласно МСФО (IFRS) 15, выручка признается в сумме вознаграждения , право на которое компания ожидает получить в обмен на передачу товаров и услуг покупателю. Принципы МСФО (IFRS) 15 предусматривают более структурированный подход к оценке и</p>
--	--	--	--

			признанию выручки. Новый стандарт обязателен к применению для всех компаний и заменяет собой все текущие требования МСФО по признанию выручки. В настоящий момент Фонд оценивает влияние МСФО (IFRS) 15 и планирует применить его на дату вступления в силу.
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	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». Депозиты (договоры депозитного вклада) в Балансе отражаются: - ср оком действия до 90 дней, депозиты «овернайт» - по строке 1 «Денежные средства и их эквиваленты», пояснения раскрываются в
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и	Объектом бухгалтерского учета являются денежные средства, размещенные по договору банковского



		банках-нерезидентах	<p>вклада, между фондом (в том числе доверительным управляющим) и кредитной организацией.Порядок ведения аналитического учета в учете:- по каждому договору банковского вклада (депозита);Первоначальное признание: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 МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Расчет амортизированной стоимости по договору банковского осуществляется ежемесячно. Период для расчета амортизированной стоимости: - по договорам с фиксированной процентной ставкой – ожидаемый срок действия; по договорам с плавающей процентной ставкой – период до следующей</p>
--	--	---------------------	---

			<p>даты пересмотра процентной ставки, при этом в расчет включаются все денежные потоки 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 ЭСП амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Расчет по методу ЭСП включает все вознаграждения и суммы, выплаченные или полученные сторонами по договору, которые являются неотъемлемой частью эффективной ставки процента, затрат по сделке и всех прочих премий или скидок. ЭСП подлежит пересмотру в случаях:</p> <p>-</p> <p>пр</p> <p>и изменении процентной ставки по договору -</p> <p>пр</p>
--	--	--	--

			и применении плавающей процентной ставки 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 и срок действия договора банковского вклада составляет менее одного года или дата погашения банковского вклада приходится на другой отчетный год к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения «до востребования», дисконтирование (метод ЭСП) не применяется. Критерий существенности для целей определения разницы между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, принимается в размере 10%. По вышеуказанным договорам может
--	--	--	--

			<p>применяться линейный способ расчета амортизированной стоимости. 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 выполняются следующие действия: сопоставление процентной ставки по договору с условиями по аналогичным договорам банковского вклада, действующим в Фонде и на рынке оцениваются риски, присущие данному контрагенту, которые могли повлиять на основные условия договора в отношении процентной ставки. Процентная ставка признается нерыночной, если выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. В таком случае, амортизированная стоимость пересчитывается с применением рыночной процентной ставки в качестве ЭСП. Если рыночная ставка рыночная ставка ниже ЭСП - признается доход. Последующая оценка В случае отличия</p>
--	--	--	--

			ставки дисконтирования, используемой в отчетном периоде для расчета амортизированной стоимости размещенных депозитов, от процентной ставки, установленной договором, Фонд производит корректировку стоимости выданных (размещенных) займов, депозитов. Процентные доходы - доходы, начисленные в виде процента по договору банковского вклада. Прочие доходы (за исключением процентных доходов) — доходы, непосредственно связанные с размещением денежных средств по депозитному договору, к ним относятся: -
			вс
			е вознаграждения,-
			ко
			миссии,-
			пр
			емии,-
			на
			дбавки, которые являются неотъемлемой частью ЭСП. -
			П
			рочие расходы (затраты по сделке) - все дополнительные расходы (затраты), которые непосредственно связаны с размещением денежных средств по указанным договорам

			и является неотъемлемой частью ЭСП. Периодичность начисления процентных доходов, прочих расходов (затрат по сделке), начисленных за истекший месяц либо за период с даты первоначального признания или с даты начала очередного процентного периода (не позднее последнего дня месяца): -
			да
			ты уплаты процентов, установленная договором; -
			еж
			емесячно, в последний день месяца Прекращение признания Датой отражения в бухгалтерском учете операций по возврату депозитов по договору банковского вклада дата зачисления (возврата) кредитной организации денежных средств на банковский счет Фонда. Обесценение депозитов При наличии одного или более признаков (событий) обесценения, определяемых в соответствии с МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Фонд формирует резервы под обесценение. Признаки обесценения:
			1) пр

			<p>просрочка любого очередного платежа, при этом несвоевременная оплата не может быть объяснена задержкой в работе расчетных систем; банк испытывает существенные финансовые трудности, что подтверждается финансовой информацией о нем, находящейся в распоряжении фонда; банку грозит банкротство, лишение лицензии (банка) или другая финансовая реорганизация; существует негативное изменение платежного статуса контрагента, обусловленное изменениями национальных или местных экономических условий, оказывающих воздействие на банк. Основным факторам, которые фонд принимает во внимание при рассмотрении вопроса об обесценении депозитного вклада, является его просроченный статус. Порядок формирования резервов под обесценение, соответствующий требованиям МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка»,</p>
--	--	--	--

			<p>определяется следующим образом - на каждую отчетную дату убытки от обесценения признаются путем создания резерва в размере, необходимом для снижения балансовой стоимости актива до текущей стоимости ожидаемых будущих денежных потоков (не учитывая будущие, еще не понесенные убытки по кредитам), дисконтированных по первоначальной ЭСП для данного актива. Если в последующем отчетном периоде сумма убытка от обесценивания снижается, и это снижение может быть объективно отнесено к событию, наступившему после признания убытка от обесценения (как например, повышение кредитного рейтинга дебитора), ранее отраженный убыток от обесценения восстанавливается посредством</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	<p>Ценные бумаги, справедливая стоимость которых может быть надежно определена, классифицированные при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе</p>



			приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), учитываются на балансовых счетах №501 «Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» и №506 «Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток». Фонд вправе классифицировать ценные бумаги в данную категорию только при приобретении. Ценные бумаги, классифицированные при приобретении как «оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток», не могут быть переквалифицированы и переносу на другие балансовые счета первого порядка не подлежат, за исключением случая переноса на счет по учету долговых обязательств, не погашенных в срок, в случае, если эмитент не погасил долговых обязательств в установленный срок, а также в случае переноса с балансовых счетов по учету вложений в долевые ценные бумаги на
--	--	--	---

			<p>балансовый счет №601 «Участие в дочерних и зависимых акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах», а также в других случаях, когда такая переклассификация разрешается МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Под ценные бумаги «оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» резервы на возможные потери не формируются. Ценные бумаги, классифицированные в данную категорию, подлежат регулярной</p>
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	<p>Ценные бумаги, которые при приобретении не определены в других категориях, принимаются к учету как «имеющиеся в наличии для продажи» с зачислением на балансовые счета № 502 «Долговые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи» и № 507 «Долевые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи». Долевые ценные бумаги, справедливая стоимость которых не может быть надежно определена, при первоначальном</p>

			<p>признании классифицируются как «имеющиеся в наличии для продажи» и учитываются на балансовом счете № 50709 «Долевые ценные бумаги, оцениваемые по себестоимости». Ценные бумаги, классифицированные при приобретении как «имеющиеся в наличии для продажи», не могут быть переклассифицированы и перенесены на другие балансовые счета первого порядка, за исключением случая переноса их на счет по учету долговых обязательств, не погашенных в срок, если эмитент не погасил долговых обязательств в установленный срок, и случаев переклассификации долговых обязательств в категорию «удерживаемых до погашения», а также в случае переноса с балансовых счетов по учету вложений в долевые ценные бумаги на балансовый счет № 601 «Участие в дочерних и зависимых акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах». При переклассификации долговых обязательств</p>
--	--	--	--

			<p>категории «имеющиеся в наличии для продажи» в категорию удерживаемые до погашения» суммы переоценки переносятся на соответствующие балансовые счета доходов или расходов (по соответствующим символам операционных доходов от операций с приобретенными ценными бумагами или операционных расходов по операциям с приобретенными ценными бумагами). Под ценные бумаги «имеющиеся в наличии для продажи» резервы на возможные потери формируются в случае невозможности надежного определения их справедливой стоимости и наличия признаков их обесценения. Долговые ценные бумаги, не погашенные в срок, не переоцениваются. Под вложения в указанные ценные бумаги формируются</p>
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	<p>Долговые обязательства, которые Фонд намерен удерживать до погашения (вне зависимости от срока между датой приобретения и датой погашения), учитываются на</p>

			балансовом счете № 503 «Долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения». На указанный счет долговые обязательства зачисляются в момент приобретения. Не погашенные в установленный срок долговые обязательства переносятся на счет по учету долговых обязательств, не погашенных в срок. Фонд не имеет права классифицировать ценные бумаги как «удержанные до погашения», если он не имеет практической возможности удерживать данные ценные бумаги до погашения в связи с принятыми на себя обязательствами перед контрагентами или в силу иных причин. Фонд при необходимости разрабатывает критерии для подтверждения практической возможности удержания ценной бумаги до погашения в Стандарте по учету ЦБ. При изменении намерений или возможностей Фонд вправе переквалифицировать долговые обязательства из категории «удерживаемые до погашения» в категорию имеющиеся в
--	--	--	--

			<p>наличии для продажи» с перенесением на соответствующие балансовые счета в случае соблюдения следующих условий: в результате события, которое произошло по не зависящим от Фонда причинам (носило чрезвычайный характер и не могло быть обоснованно предвосхищено Фондом); в целях реализации менее чем за три месяца до срока погашения; в) в целях реализации в объеме, незначительном по отношению к общей стоимости долговых обязательств «удерживаемых до погашения».</p> <p>Критерий существенности (значительности объема) устанавливается в размере 5% от общей стоимости долговых обязательств «удерживаемых до погашения». При несоблюдении любого из изложенных выше условий Фонд обязан переквалифицировать все долговые обязательства категории «удерживаемые до погашения» в категорию «имеющиеся в наличии для продажи» и перенести их на соответствующие</p>
--	--	--	--

			<p>балансовые счета второго порядка, запретив формировать категорию «долговые обязательства течение двух лет, удерживаемые до погашения» в течении двух лет, следующих за годом такой переклассификации. Долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения, не переоцениваются. При наличии признаков обесценения, определяемых в соответствии МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», формируются</p>
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	<p>Обесценение дебиторской задолженности и предоплат Фонд регулярно анализирует дебиторскую задолженность и предоплаты на предмет обесценения. При определении того, следует ли отражать убыток от обесценения в прибыли или убытке за период, Фонд применяет профессиональные суждения о наличии видимых признаков, свидетельствующих об измеримом снижении расчетных будущих денежных потоков по портфелю активов, прежде чем может быть</p>

			<p>обнаружено снижение по отдельному активу в данном портфеле. Такой показатель может включать поддающиеся измерению данные о негативном изменении платежного статуса дебиторов в группе или национальных или местных экономических условиях, связанных с невыполнением обязательств по активам в группе. Руководство применяет оценки на основе данных об убытках прошлых лет в отношении активов с характеристиками кредитного риска и объективных признаков обесценения, аналогичных тем активам в портфеле, которые использовались для прогнозирования будущих потоков денежных средств. Резервы на оплату неиспользованных отпусков признается, если Фонд вследствие определенного события в прошлом имеет текущие юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуется отток ресурсов, заключающих в себе</p>
--	--	--	--



			<p>будущие экономические выгоды, которые можно оценить с достаточной степенью надежности. Расходы, связанные с какими-либо резервами, представляются в отчете о совокупном доходе Финансовые активы, не относящиеся к категории кредитов и дебиторской задолженности, могут быть реклассифицированы из категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток только в редких случаях, возникающих в связи с событием, носящим необычный характер, вероятность повторения которого в ближайшем будущем маловероятна. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток, отражаются по справедливой стоимости.</p> <p>Кредиторская задолженность</p> <p>Кредиторская задолженность представляет собой производное финансовое обязательство и учитывается по амортизированной стоимости.</p> <p>Дебиторская и кредиторская</p>
--	--	--	--

			<p>задолженность по операциям пенсионного страхования взаимозачитываются, если существует юридически установленное право для такого взаимозачета. Прекращение признания финансовых инструментов Фонд прекращает признавать финансовые активы, когда эти активы погашены или права на денежные потоки, связанные с этими активами, истекли иным образом, или Фонд передал права на денежные потоки от финансовых активов или заключил соглашение о передаче, и при этом также передал по существу, все риски и выгоды, связанные с владением этими активами, или не передал и не сохранил, по существу, все риски и выгоды, связанные с владением этими активами, но утратил право контроля в отношении данных активов. Контроль сохраняется, если контрагент не имеет практической возможности полностью продать актив несвязанной третьей стороне без введения ограничений на продажу. Фонд прекращает признавать</p>
--	--	--	--

			финансовые обязательства в случае исполнения, передачи прав, отмены или истечения срока действия соответствующего обязательства. При замене одного существующего финансового обязательства другим обязательством перед тем же кредитором, на существенно отличных условиях, или в случае внесения существенных изменений в условия существующего обязательства, первоначальное обязательство снимается с учета, а новое обязательство отражается в учете с признанием разницы в балансовой стоимости обязательств в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе. Обесценение финансовых активов, отражаемых по амортизированной стоимости. Убытки от обесценения финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, признаются на счетах прибылей и убытков по мере их понесения в результате одного или более событий произошедших после первоначального признания финансового актива
--	--	--	---

			и влияющих на величину или временные сроки расчетных будущих денежных потоков, которые связаны, с финансовым активом или группой финансовых активов, которые можно оценить с достаточной степенью надежности. В случае если у Фонда отсутствуют объективные доказательства обесценения для индивидуального оцененного финансового актива (независимо от его существенности), этот актив включается в группу финансовых активов с аналогичными характеристиками кредитного риска и оценивается в совокупности с ними на предмет обесценения. Основными факторами, которые Фонд принимает во внимание при рассмотрении вопроса об обесценении финансового актива, являются просроченный статус финансового актива, финансовое положение заемщика, неудовлетворительно е обслуживание долга и возможность реализации
16	МСФО (IAS) 1,	Порядок признания и	Фонд не имеет

	МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия. При возникновении подобных операций фондом будут применяться соответствующие МСФО, а именно: Если Фонд осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются на соответствующем счете второго порядка счета N 601 "Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах" и не подлежат последующей переоценке после первоначального признания. Если Фонд осуществляет контроль над управлением паевым инвестиционными фондами или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на их деятельность, то паи таких паевых инвестиционных фондов, принадлежащие некредитной
--	---	---	---

			<p>финансовой организации, учитываются на счете N 60106 "Паи паевых инвестиционных фондов» в порядке, предусмотренном для бухгалтерского учета акций. Фонд имеет право учитывать акции дочерних и ассоциированных акционерных обществ в качестве долевых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, или в качестве долевых ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи. В этом случае Фонд учитывает акции дочерних и ассоциированных акционерных обществ на отдельных балансовых счетах второго порядка, открытых на балансовом счете первого порядка № 506 "Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и N 507 "Долевые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи". Способ учета вложений в акции (паи) дочерних или ассоциированных акционерных обществ (паевых инвестиционных фондов) устанавливается в учетной политике Фонда. В целях</p>
--	--	--	--

			<p>настоящего Положения под дочерними и ассоциированными акционерными обществами понимаются дочерние и ассоциированные предприятия, определяемые в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 18 июля 2012 года N 106н (далее – Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность»), и Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 18 июля 2012 года № 106н (далее - Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 28</p>
--	--	--	---

			<p>«Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия»).  Определение контроля, совместного контроля и значительного влияния осуществляется в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 10 "Консолидированная финансовая отчетность" и Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия» В случае если Фонд учитывает акции (паи) дочерних и ассоциированных акционерных обществ (паевых инвестиционных фондов) на счете № 601 «Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах», Фонд на дату получения контроля над управлением акционерным обществом или возможность оказывать значительное влияние на деятельность акционерного общества переносит акции (паи) таких акционерных обществ, паевых</p>
--	--	--	--



			инвестиционных фондов, ранее классифицированные как долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток или имеющиеся в наличии для продажи, на соответствующие счета второго порядка для учета вложений в дочерние и ассоциированные акционерные общества. Фонд переносит стоимость долевых ценных бумаг, ранее учитываемых как долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток или как имеющиеся в наличии для продажи, на счет N 601 "Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах" следующими способами: по себестоимости приобретения; по справедливой стоимости на дату переноса. Способ переноса долевых ценных бумаг со счетов по учету вложений в ценные бумаги на счета по учету участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах Фондом в учетной политике. Перенос акций, паев с
--	--	--	--

			балансовых счетов по учету долевых бумаг на счет № 601 "Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах". Ценные бумаги, учитываемые на балансовом счете № 601 «Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах», подлежат проверке на обесценение. В случае наличия обесценения, по таким ценным бумагам создаются резервы под обесценение. В случае утраты контроля над управлением или значительного влияния на деятельность акционерного общества или паевого инвестиционного фонда акции, паи, учитываемые на балансовом счете N 601 "Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах", переносятся на балансовые счета по учету долевых ценных бумаг в валюте номинала по официальному курсу на дату переноса на балансовые счета по учету долевых ценных бумаг. При
--	--	--	---

			<p>этом разница между их балансовой стоимостью и рублевым эквивалентом справедливой стоимости, определенным по официальному курсу на указанную дату, относится на счет N 71505 "Доходы от операций с приобретенными долевыми ценными бумагами» или N 71506 "Расходы по операциям с приобретенными долевыми ценным бумагами». В отчете о финансовых результатах (далее - ОФР) соответствующие доходы или расходы отражаются в соответствии с Положением Банка России от 2 сентября 2015 года N 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных организаций» (далее - отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода), по символам подразделов "Доходы от операций с приобретенными долевыми ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль и убыток», «Доходы от операций с приобретенными долевыми ценными бумагами,</p>
--	--	--	--

			имеющимися в наличии для продажи», и раздела "Доходы от операций с приобретенными долевыми ценными бумагами» или Подразделов «Расходы по операциям с приобретенными долевыми ценными бумагами, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток", "Расходы по операциям с приобретенными долевыми ценными бумагами, имеющимися в наличии для продажи» раздела Расходы по операциям с приобретенными
--	--	--	---

17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	При признании и последующем учете применяется МСФО 1, а именно: В случае если какой-либо счет бухгалтерского учета отсутствует в приложениях 10 и 11 к Положению №527-П «ОСБУ «Порядок составления отчетности НПФ», остатки такого балансового счета включаются в ту статью Бухгалтерского баланса, которая по экономическому содержанию соответствует операции, отраженной на этом счете, а при отсутствии такой статьи - отражается по статье «Прочие активы» или по статье «Прочие обязательства» в зависимости от характеристики счета (п.4.3. Положения №527-П «ОСБУ «Порядок составления отчетности НПФ»).
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	Фондом применяется МСФО 39 при учете Финансовых обязательств удовлетворяющих одному из нижеследующих условий : - классифицируются как предназначенные для торговли; - после первоначального признания переоцениваются по справедливой стоимости с отражением ее

			изменений в прибыль (или убыток). Любой финансовый актив или финансовые обязательства после первоначального признания могут оцениваться по справедливой стоимости с отражением ее изменений в прибыли (убытке), за исключением долевого участия в инструментах, которые не имеют котировки на активном рынке и справедливая стоимость которых не может быть надежно оценена. После первоначального признания организация обязана оценивать все финансовые обязательства по амортизированной стоимости с применением метода эффективной ставки процента, за исключением: финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период. Такие обязательства, включая являющиеся обязательствами производные инструменты, должны оцениваться по справедливой стоимости, за исключением производного обязательства, которое связано с не
--	--	--	---

		<p>котируемым долевым инструментом и расчеты по которому должны производиться путем поставки такого инструмента, справедливая стоимость которого не может быть надежно определена и которое поэтому должно оцениваться по себестоимости. финансовых обязательств, возникающих, когда передача финансового актива не подпадает под прекращение признания или когда применим подход, основанный на продолжающемся участии в активе. договоров финансовых гарантий и соглашений о предоставлении ссуды или займа по ставке процента ниже рыночной, которые после первоначального признания оценивается по наибольшему значению из: суммы, определенной в соответствии с МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»; и первоначально признанной суммы за вычетом, если это необходимо, суммы накопленной</p>
--	--	---

19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Бухгалтерский учет операций по привлечению денежных средств по договорам займа и кредитным договорам, операций по выпуску и погашению (оплате) облигаций и векселей регулируется в Фонде Отраслевым стандартом № 501-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по привлечению денежных средств договорам займа и кредитным договорам, операций по выпуску и погашению (оплате) облигаций и векселей» от 05.11.2015г. с учетом ограничений для НПФ на основании ст.7 главы II № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» о запрете деятельности по всем операциям с векселями
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Фонд не может выпускать долговые ценные бумаги



21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	<p>Применяются две категории финансовых обязательств :те которые оцениваются по справедливой стоимости через отчет о прибылях и убытках ( включая торговые обязательства) и прочие. Торговые обязательства ( включая производные финансовые инструменты , когда они имеют отрицательную справедливую стоимость) , оцениваются по справедливой стоимости.</p> <p>Изменения справедливой стоимости включаются в прибыль и убыток отчетного периода.</p> <p>Все прочие ( не торговые ) финансовые обязательства учитываются по амортизируемой стоимости.</p>
----	--------------	---	---

22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Фонд не применяет практику проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств . В случае возникновения будет применяться МСФО (IAS) 32, которое требует осуществлять взаимозачет финансовых активов и обязательств , только если у Фонда имеется юридически закрепленное право на зачет и он намерен либо провести взаимозачет актива и обязательства на нетто-основе , либо реализовать актив и погасить обязательство одновременно. Право на зачет должно быть в наличии на данный момент юридически закреплено для всех контрагентов в ходе обычной деятельности , а также в случае дефолта , неплатежности или банкротства.
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)	Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением № 496-П « ОСБУ операций хеджирования НФО»

24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением № 496-П «ОСБУ операций хеджирования НФО»
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением № 496-П «ОСБУ операций хеджирования НФО»
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	Договоры об обязательном пенсионном страховании (далее - договоры ОПС) являются договорами страхования на момент первоначального признания, при этом выделения каких-либо компонентов по договорам об обязательном пенсионном страховании (в частности, сумм материнского капитала и добровольных страховых взносов) не производится. Договоры негосударственного пенсионного

			<p>обеспечения (далее - договоры НПО) в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска</p> <p>Фонд классифицирует в одну из следующих категорий:-</p> <p>до договоры страхования;- ин</p> <p>вестиционные договоры с НВПДВ.Для целей оценки значительности страхового риска по договорам НПФ Фонд объединяет договоры НПО в однородные группы, соответствующие пенсионным схемам (наличие значительного страхового риска определяется в рамках пенсионной схемы).При классификации действующих договоров Фонд исходит из следующих предположений:-по договорам НПО в рамках одной пенсионной схемы отсутствуют существенные различия в уровне страхового риска между различными договорами; - части договора могут существенно отличаться друг от друга по наличию и уровню страхового риска, что позволяет классифицировать части договора в</p>
--	--	--	--

			разные категории. Части договоров внутри одной группы выделяются в бухгалтерском учете и отчетности только в том случае, если объем выделяемой
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Фонд выделяет следующие критерии значительности страхового риска, на основании которых договоры классифицируются в категорию договоров страхования: 1) страховой риск является значительным только в том случае, если в результате смерти либо наступления инвалидности у участника, либо его дожития до определенной даты, необходимо выплатить значительные дополнительные вознаграждения. При оценке, является ли дополнительное вознаграждение значительным, Фонд определяет, является ли дополнительное вознаграждение значительным для держателя полиса. 2) страховой риск признается значительным и в тех случаях, если смерть, наступление инвалидности либо дожитие участника до определенной даты в высшей степени маловероятны или если ожидаемая (то есть взвешенная на

			<p>основе вероятности)  приведенная  стоимость условных  денежных  поступлений и  выплат является  незначительной по  сравнению с  ожидаемой  приведенной  стоимостью  поступлений и  выплат денежных  средств после  отчетной даты в  соответствии с  договором.3)           зн</p> <p>ачительные  дополнительные  вознаграждения, в  частности, включают  в себя требование по  досрочной выплате  пенсий, если  пенсионные  основания наступили  раньше, чем были  выполнены условия  назначения пенсии по  старости, в случае  наступления  инвалидности, и  сумма выплаты не  была  скорректирована с  учетом  увеличившегося  срока выплаты и  (или) временной  стоимости денег;  также Фонд  подвергается риску  выплаты  значительных  дополнительных  вознаграждений в  случае  осуществления  пожизненных выплат,  поскольку участник  может прожить  дольше, чем  ожидалось.4)           дл</p> <p>я целей настоящего  Положения под</p>
--	--	--	---

			значительным страховым риском понимается возможность реализации сценария (даже если такой сценарий в высшей степени маловероятен), при котором Фонд должен будет осуществлять выплаты, общая сумма которых может превысить сумму произведенных вкладчиком взносов, а также начисленный инвестиционный доход на пять и более процентов. Сумма взносов для целей определения наличия значительного страхового риска не включает в себя взносы на обеспечение уставной деятельности фонда, целевые поступления в страховой резерв, а также иные поступления, которые не ведут к увеличению обязательств фонда перед вкладчиками. - рамках одной пенсионной схемы отсутствуют существенные различия в уровне страхового риска между различными договорами; части договора могут для целей оценки значительности страхового риска по договорам НПО Фонда объединяет договоры НПФ в однородные группы, соответствующие пенсионным схемам
--	--	--	--

			(наличие значительного страхового риска определяется в рамках пенсионной схемы). При классификации действующих договоров Фонд исходит из следующих предположений: по договорам НПО существенно отличаться друг от друга по наличию и уровню страхового риска, что позволяет классифицировать части договора в разные категории. Части договоров внутри одной группы выделяются в бухгалтерском учете и отчетности только в
--	--	--	---



28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров НВПДВ после первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекут. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Реклассификация договоров отражается в бухгалтерском учете и отчетности на основании служебной записки актуария. Реклассификация возможна при изменении условий пенсионной схемы. Для целей анализа, первоначального признания, оценки и других целей, связанных с ведением бухгалтерского учета действующие договоры НПО делятся на группы, соответствующие
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных	Отложенные аквизиционные расходы списываются на расходы Фонда равномерно в течение срока действия

		расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	договора ОПС. Срок действия договора об ОПС рассчитывается в днях как разница между предполагаемой датой наступления пенсионных оснований и датой вступления в силу договора об ОПС. Списание отложенных аквизиционных расходов осуществляется ежемесячно в размере, соответствующем сумме отложенных аквизиционных расходов, приходящихся на один месяц срока действия договора. Дата начала списания отложенных аквизиционных расходов соответствует дате подписания итогового акта с агентом по привлечению застрахованных лиц, но не ранее даты поступления в Фонд пенсионных накоплений, привлеченных застрахованных лиц. Признание отложенных аквизиционных расходов Фонда прекращается по состоянию на наиболее раннюю дату:- дату прекращения соответствующего договора об ОПС (переходе застрахованного в другой НПФ или ПФР).- дату
--	--	--	---

			назначения пенсии (то есть дату наступления пенсионных оснований, определенную в порядке, установленном Федеральным законом от 17 декабря 2001 года № 173-ФЗ «О трудовых пенсиях в Российской Федерации»);- принятие решение Фондом о списании отложенных аквизиционных расходов (или их части) по результатам проведения проверки на адекватность пенсионных обязательств. При прекращении признания отложенных аквизиционных расходов сумма отложенных расходов списывается в полном объеме в состав расходов того же отчетного периода
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	Согласно МСФО займы и дебиторская задолженность представляют собой одну из категорий финансовых инструментов. Дебиторская задолженность - это не выплаченные компании денежные средства от другой организации, которой были поставлены товары, выполнены работы, оказаны услуги. Оценку дебиторской задолженности и займов проводят на

			<p>основе МСФО (IAS) 39. При первоначальном признании займы и дебиторскую задолженность, так же, как и любой другой финансовый актив или обязательство, должны оценивать по справедливой стоимости. В учете краткосрочная дебиторская задолженность учитывается по стоимости совершенной хозяйственной операции, по которой возникла задолженность. Краткосрочная дебиторская задолженность не дисконтируется. Это связано с тем, что за период менее года стоимость денег существенно не изменится. При чем краткосрочная дебиторская задолженность отражается по справедливой стоимости за вычетом возможного резерва под обесценение. Справедливая стоимость товаров и услуг определяется на основе договора. Однако последующий учет дебиторской задолженности зависит от ее вида (краткосрочная, долгосрочная).</p>
31	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по	Обязательства по договорам обязательного пенсионного

		<p>деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению</p>	<p>страхования представляют собой накопленные взносы за вычетом выплат, увеличенные на сумму дохода, полученного в результате размещения (инвестирования) средств пенсионных накоплений. При этом на каждую отчетную дату производится оценка адекватности сформированных обязательств при помощи теста по оценке адекватности обязательств. Стоимость обязательств может быть увеличена, если наблюдается их недостаточность для покрытия будущих доходов и расходов. Обязательства по договорам о негосударственном пенсионном обеспечении оцениваются исходя из принципа наилучшей оценки. Наилучшая оценка представляет собой текущую расчетную оценку всех будущих потоков денежных средств, предусмотренных договором (включая будущие поступления в виде взносов, выплаты пенсий, а также выплаты правопреемникам), и сопутствующих денежных потоков, таких как расходы по администрированию договоров, а также инвестиционный доход от активов,</p>
--	--	---	---

			<p>обеспечивающих данные обязательства. Оценка обязательств основывается на текущих допущениях на отчетную дату. Фонд также создает резерв под риск долгожительства, который включается в оценку обязательства</p> <p>Признание обязательства прекращается, если срок действия договора истекает, он погашается либо аннулируется.</p> <p>Проверка адекватности обязательств по договору пенсионного страхования. На каждую отчетную дату производится оценка адекватности сформированных обязательств при помощи теста по оценке адекватности обязательств.</p> <p>Стоимость обязательств может быть увеличена, если наблюдается их недостаточность для покрытия будущих выплат. Резерв под обязательства и отчисления является обязательством нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Резервы создаются при возникновении у Фонда обязательств (правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики возникших в результате</p>
--	--	--	--

			событий, произошедших до отчетной даты. При этом существует высокая вероятность того, что для исполнения этих обязательств Фонда потребуется отток экономических ресурсов, и сумма обязательств может быть оценена с достаточной
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Взносы по договорам о ОПС. Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании признаются как доход в момент поступления денежных средств на расчетный счет Фонда. По договорам об обязательном пенсионном страховании сумма взноса определяется суммой, перечисленной фонду Пенсионным Фондом Российской Федерации или другим НПФ. Возврат полученных взносов признается расходом по дате списания денежных средств с расчетного счета Фонда. Сумма указанных расходов отражается в качестве уменьшения доходов по строке Отчета о финансовых результатах «Взносы по договорам обязательного пенсионного страхования»
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета	Выплаты по договорам ОПС.

		пенсионных выплат	<p>Выплаты по договорам ОПС (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. 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 или учитываются:-в составе кредиторской задолженности по кредиту счета 48409 «Незавершенные (неопознанные) платежи», если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя; - в составе доходов в</p>
--	--	-------------------	--



			дату осуществления возвратов выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании, если не предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае смерти застрахованного лица. Одновременно с отражением возвратов выплат в составе доходов Фонд отражает увеличение пенсионных накоплений на суммы, эквивалентные суммам возвратов выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании с учетом налога на доходы физических лиц.
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Фонд признает прямыми аквизиционными расходами затраты, непосредственно связанные с заключением договоров об ОПС и/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 физическим лицам). Фонд признает косвенными аквизиционными расходами расходы, связанные с заключением

			<p>договоров об ОПС и/или НПО, которые нельзя соотнести с заключением определенного договора об ОПС или НПО или группой договоров. расходы на рекламу деятельности, в том числе расходы по изготовлению рекламных буклетов и брошюр и т.д. - амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств и иного имущества, используемого при осуществлении операций по заключению договоров;- андеррайтинговые расходы Фонда по договорам ОПС и НПО. Косвенные аквизиционные расходы Фонда признаются по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Косвенные аквизиционные расходы относятся ко всем заключенным в отчетном периоде договорам об ОПС или НПО. Фонд признает прямые аквизиционные расходы по договорам НПО в момент (не ранее) поступления первого пенсионного взноса по соответствующим договорам об НПО. До момента поступления пенсионных взносов по договору НПО сумма выплаченного</p>
--	--	--	---

			агенту аванса учитывается в составе дебиторской задолженности.
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Некоторые договора страхования содержат как страховую составляющую так и депозитную составляющую. Договором негосударственного пенсионного обеспечения, содержащего страховую и депозитную составляющую, является договор негосударственного пенсионного обеспечения, по условиям которого имеется гарантированный период выплат. Гарантированный период выплат представляет собой период с даты наступления пенсионного основания по определенную договором дату. В течение гарантированного периода участник (или, в случае смерти участника, его наследники) получает оговоренную договором негосударственного пенсионного обеспечения сумму денег в виде периодических выплат. После окончания гарантированного периода участник получает

			<p>пожизненную пенсию, при этом в случае смерти участника его наследник не имеют каких-либо прав по договору негосударственного пенсионного обеспечения. В таком договоре депозитная составляющая представлена аннуитетом с выплатами в течение гарантированного периода, страховая составляющая представлена пожизненными выплатами после окончания гарантированного периода. Если Фонд выделяет депозитную составляющую, проводится ее оценка таким образом, как если бы выделяемая депозитная составляющая являлась отдельным финансовым инструментом. Отделение депозитной составляющей требуется, если удовлетворяются следующие условия. 1. Фонд может оценить депозитную составляющую 2. На стоящая Учетная политика не требует от него признания всех обязательств и прав, возникающих в связи с депозитной составляющей каким-либо иным образом. Отделение депозитной составляющей не является</p>
--	--	--	---

			<p>обязательным, если Фонд может отдельно оценить депозитную составляющую и его учетная политика предусматривает признание всех обязательств и прав, возникающих в связи с депозитной составляющей вне зависимости от основы, используемой для оценки этих прав и обязательств. Отделение депозитной составляющей запрещено, если Фонд не может отдельно оценить депозитную составляющую. В случае отделения депозитной составляющей Фонд оценивает ее на дату. При этом взносы, относимые к отделяемой депозитной составляющей, являются изменением обязательства по депозитной составляющей. Взносы, относимые к страховой составляющей, учитываются в составе доходов. НВПДВ в пенсионных договорах. Договор негосударственного пенсионного обеспечения может содержать условия, позволяющие получать негарантированную возможность получения</p>
--	--	--	--

			дополнительных выгод (НВПДВ). В случае наличия в договорах негосударственного пенсионного обеспечения НВПДВ фонд должен провести проверку адекватности обязательств применительно ко всему договору негосударственного пенсионного обеспечения. Порядок учета по выделенным депозитным составляющим: Фонд осуществляет бухгалтерские записи по списанию выделяемой депозитной составляющей, только когда она погашена, то есть указанное в договоре обязательство исполнено, или аннулировано, или срок его действия истек. Все бухгалтерские записи по выделяемым депозитным составляющим осуществляется фондом на счетах
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционного имущества в Фонде нет

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	Инвестиционного имущества в Фонде нет
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	Инвестиционного имущества в Фонде нет
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Учет операций Фонда с основными средствами осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П «ОСБУ ОС, НМА, запасов НПФ». Под

			<p>справедливой стоимостью объектов основных средств понимается цена, которая была бы получена при продаже объекта при проведении сделки на добровольной основе на рынке между участниками рынка на дату оценки в текущих рыночных условиях независимо от того, сложилась ли цена продажи объекта непосредственно на рынке или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». На конец каждого отчетного года Фондом проводится оценка наличия либо отсутствия у объекта основных средств признаков обесценения активов либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Для отражения операций с основными средствами в бухгалтерском учете Фонда, используются следующие</p>
--	--	--	--



			балансовые счета: № 60401 «Основные средства (кроме земли)»; № 60404 «Земля»; № 60414 «Амортизация основных средств (кроме земли)»; № 60415 «Вложения в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств». Фонд разрабатывает собственную классификацию схожих по характеру и использованию основных средств на однородные группы с учетом специфики деятельности и критериев существенности, утвержденных в настоящей учетной политике. К однородным группам основных средств относятся: земельные участки, здания, автотранспортные средства, мебель, оборудование, вычислительная техника. Все операции с объектами основных средств подлежат оформлению первичными учетными документами. Фонд вправе объединить в один объект учета однородные по характеру и предполагаемому использованию предметы, которые
--	--	--	--

			<p>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 характеру и предполагаемому использованию, не могут быть объединены в один объект учета. Каждому инвентарному объекту основных средств при их признании присваивается инвентарный номер. Аналитический учет основных средств, амортизации основных средств ведется по инвентарным объектам. Аналитический учет должен обеспечивать наличие информации о сумме признанного обесценения по каждому объекту основных средств.</p>
--	--	--	--

			Аналитический учет должен обеспечить получение информации по видам затрат. К видам затрат, в частности, могут относиться: цена приобретения, стоимость проектных, подрядных, строительных и иных работ, монтаж оборудования, стоимость инвентаря, принадлежностей и иных материалов, импортные пошлины, таможенные сборы, включая невозмещаемые налоги, иные обязательные платежи и прочие затраты по капитальным
40	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Под расчетной ликвидационной

			<p>стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Фонд получил бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной, Фонд ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта. Несущественной признается ликвидационная стоимость, составляющая 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств. Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Указанный метод начисления амортизации применяется последовательно от одного отчетного периода к другому, кроме случаев изменения в структуре потребления этих</p>
--	--	--	--

			<p>будущих экономических выгод. Начисление амортизации по объекту основных средств начисляется 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. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисления 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 инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой</p>
--	--	--	---

			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 результате изменения расчетной ликвидационной
--	--	--	--

			стоимости осуществляются начиная с 1 января года, в котором было принято решение об изменении способа начисления объектов, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости, в течении 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 подлежат
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования фондом с целью получения экономических выгод. Срок полезного использования объекта основных средств Фонда определяет при признании объекта основных средств исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью

			или мощностью;ожидаем ого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;нормативно- правовых и других ограничений использования этого объекта;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;количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые Фонд ожидает получить от использования основного средства.Часть (компонент) основного средства признается в качестве отдельного инвентарного объекта, если срок ее полезного использования отличается более чем на 20% от срока полезного использования основного средства, и если ее стоимость превышает 20% от стоимости объекта основных средств, к которому эта часть
--	--	--	---



			относится, но при этом ее стоимость не ниже 100 000 руб. Если стоимость такой части ниже 20% от стоимости объекта основных средств, к которому она относится, но превышает 100 000 руб., такая часть также признается в качестве отдельного инвентарного объекта. 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. Затраты на капитальный ремонт и на проведение технических осмотров признаются в качестве части (компонента) основного средства только в отношении регулярных существенных затрат, возникающих через определенные интервалы времени на протяжении срока
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить

			<p>организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем, может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); и имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (организация имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в</p>
--	--	--	--

			<p>течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы;</p> <p>-</p> <p>пе</p> <p>рвоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы, амортизация нематериальных активов учитываются на балансовых счетах: № 60901 «Нематериальные активы»; № 60903 «Амортизация нематериальных активов»; № 60905 «Деловая репутация»; № 60906 «Вложения в создание и приобретение нематериальных активов». Аналитический учет ведется по инвентарным объектам.</p>
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Для последующей оценки НМА применительно к группе однородных активов признаются: по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). модель учета по переоцененной стоимости. Выбранная модель учета для каждой группы однородных нематериальных активов утверждается</p>

			<p>в учетной политике и применяется ко всем нематериальным активам, входящим в данную группу. Модель учета по первоначальной стоимости может быть применена для:- НМА с определенным сроком использования НМА с неопределенным сроком использования (НМА, - НМА с неопределенным сроком использования ( НМА , по которым невозможно надежно определить срок полезного использования по которым невозможно. Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока из полезного использования. Для НМА с неопределенным сроком использования: не начисляется амортизация;- допущение относительно неопределенности срока полезного использования должно, пересматриваться ежегодно; - ежегодно тестируются на обесценение. В соответствии с моделью учета по</p>
--	--	--	--

			<p>переоцененной стоимости нематериальны актив, справедливая стоимость которого может быть надежно определена, после признания, должен учитываться по переоцененной стоимости, представляющей собой справедливую стоимость этого нематериального актива на дату переоценки за вычетом накопленной впоследствии амортизации и убытков от обесценения. При выборе модели учета по переоцененной стоимости для групп однородных нематериальных активов организация определяет периодичность проведения переоценки в учетной политике. При этом переоцененная стоимость должно определяться исключительно по данным активного рынка указанных нематериальных активов и отражать справедливую стоимость на конец отчетного года. При определении переоцененной стоимости организация должна руководствоваться положением МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».</p>
--	--	--	---

			Нематериальные активы, независимо от выбранной модели учета, подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на дату их выявления
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	Для НМА с неопределенным сроком использования: не начисляется амортизация; допущение относительно неопределенности срока полезного использования должно пересматриваться ежегодно: ежегодно тестируются на обесценение

45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Нематериальные активы Фонда имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают капитализированное программное обеспечение. Приобретенные и признанные нематериальные активы капитализируются на основе затрат, понесенных на приобретение и внедрение данных активов. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются в течение срока полезного использования на основании линейного метода и оцениваются на предмет обесценения в случае наличия признаков обесценения данных активов.
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами в учетной политике Фонда не предусмотрен.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
47	МСФО (IAS) 1,	Порядок признания	Порядок признания

	МСФО (IAS) 19	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	расходов по выплате вознаграждения работникам определен требованиями Положения №489-П "ОСБУ вознаграждений работников НФО". В случае если в настоящем Положении отсутствует описание порядка учета расходов, Фонд применяет порядок учета, установленный Положением №487-П "ОСБУ доходов, расходов и прочего совокупного дохода НФО". 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
--	---------------	--	---



			<p>выплате краткосрочных вознаграждений работникам по каким-либо причинам не ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, такие обязательства (требования) переносятся на счета по учету обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений работникам и учитываются по дисконтированной стоимости с применением ставки дисконтирования, определенной в соответствии с пунктом 3.4 Положения Банка России № 489-П «ОСБУ вознаграждений</p>
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	Фонд не реализует Пенсионные планы
49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Фонд не реализует Пенсионные планы

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	Фонд не реализует Пенсионные планы
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, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущество и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, признаются некредитной финансовой организацией 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,

			<p>предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; руководителем организации или уполномоченным органом принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; организация ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; действия организации, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. Единицей бухгалтерского учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, является инвентарный объект. Долгосрочные активы, предназначенные для</p>
--	--	--	---

			продажи, учитываются на балансовых счетах: № 62001 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи»; № 62003 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, ранее учитываемые как инвестиционное имущество, оцениваемое по справедливой стоимости». Аналитич еский учет долгосрочных активов, предназначенных для продажи, ведется по инвентарным объектам. Признание объектов основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накоплений амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, не приводит к изменению их стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета. При переводе объектов основных средств и нематериальных активов, учитываемых по переоцененной стоимости, в состав долгосрочных
--	--	--	---

			<p>активов, предназначенных для продажи, осуществляется переоценка переводимых объектов основных средств, нематериальных активов на дату перевода в соответствии с требованиями Положения № 492-П по видам активов. Последующий учет долгосрочных активов, предназначенных для продажи. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются. После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленной амортизации и накопленных убытков от обеспечения или от переоцененной стоимости, в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, организация на дату перевода такого объекта в состав ДАПП, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, производит его оценку при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по</p>
--	--	--	---

			<p>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. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат такой оценке также на конец отчетного года. Периодичность проведения их оценки в течении отчетного года организация определяет в учетной политике. Элементы Учетной политики по учету долгосрочных активов, предназначенных для продажи. Критерии признания объектов в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или прекращения признания. Периодичность проведения оценки долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в течение отчетного года. Порядок определения справедливой стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в соответствии с</p>
--	--	--	--

			МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Периодичность определения справедливой стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи. При этом справедливая стоимость долгосрочных активов, предназначенных для продажи, должна отражать рыночные условия на конец отчетного года.5 ) Бухгалтерские проводки, отражающие в учете операции по учету долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок бухгалтерского учета резервов - оценочных обязательств и условных обязательств установлен Положением Банка России от 03.12.2015 г. №508-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями». Не относится к резервам, создаваемым в соответствии с Отраслевыми стандартами

			<p>бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций и Международных стандартов финансовой отчетности, относящимися к учету: операций с ценными бумагами и финансовыми инструментами (МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», вознаграждения работникам (МСФО (IAS) 19 «Вознаграждение работникам»), договоров страхования (МСФО (IFRS) 4 "«Договоры страхования»), договоров аренды (кроме операционной аренды), договоров строительства (МСФО (IAS) 11), налогов на прибыль (МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», договоров с исполнением в будущем (кроме обременительных), некоторых сумм, учитываемых как резервы и относящихся к выручке (МСФО (IAS) 18 «Выручка»). Признание резервов-оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов производится по нижеследующей схеме: Резервы (Критерии признания) -Имеется</p>
--	--	--	--



			<p>обязательство, возникшее в результате прошлого события; - Обязательство может быть надежно измерено; - Вероятен отток ресурсов, содержащих экономические выгоды. Условные обязательства - Учитываются за балансом Условные активы – не учитываются. При применении критериев признания резервов-оценочных обязательств необходимо руководствоваться следующим: при определении прошлого события, приводящего к возникновению существующего обязательства, должна отсутствовать реальная альтернатива урегулированию обязательства в результате либо урегулирования обязательства в принудительно порядке (в соответствии с применимым правом), либо когда Фонд создает у других сторон обоснованные ожидания, что исполнит принятые на себя обязанности; вероятность выбытия ресурсов, содержащих</p>
--	--	--	--

			<p>экономические выгоды, должна быть выше вероятности того, что события не произойдет; надежная расчетная оценка может быть получена. Расчетная оценка ожидаемых затрат при определении суммы резерва - оценочного обязательства производится на основании профессионального суждения с учетом требований МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». Методы оценки ожидаемых затрат и влияние факторов времени, при котором осуществляется дисконтирование резервов-оценочных обязательств определяются Фондом в соответствующих внутренних документах. При первоначальном признании резерва – оценочного обязательства в бухгалтерской записи: дебет счета № 71802 «Расходы, связанные с обеспечением деятельности» (в отчете о финансовых результатах по символу 55501 «Отчисления в резервы - оценочные обязательства некредитного характера: по прочим резервам - оценочным обязательствам</p>
--	--	--	--

			<p>некредитного характера», 55502 «Отчисления в резервы - оценочные обязательства некредитного характера: по выплате вознаграждений управляющей компании», 55503 «Отчисления в резервы – оценочные обязательства некредитного характера: по налоговым претензиям», 55504 «Отчисления в резервы - оценочные обязательства некредитного характера: по судебным искам») и кредит счета № 61501 «Резервы - оценочные обязательства некредитного характера» или № 61502 «Резервы - оценочные обязательства по выплате вознаграждений», или 61503 «Резервы - оценочные обязательства по налоговым претензиям», или 3 61504 «Резервы - оценочные обязательства по судебным искам». Резерв - оценочное обязательство должен пересматриваться ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Если по результатам пересмотра необходимо скорректировать ранее признанный</p>
--	--	--	--

			резерв -	оц
			еночное	
			обязательством, то	
			формируются	
			следующие	
			бухгалтерские	
			записи:- при	
			увеличении резерва (в	
			том числе в	
			результате	
			дисконтирования)	
			дебет счета № 71802	
			«расходы, связанные	
			с обеспечением	
			деятельности ( в	
			отчете о финансовых	
			результатах по	
			символам указанным	
			выше в настоящем	
			пункте) и кредит	
			счета № 61501 или №	
			61502, или № 61503,	
			или № 61504	
			соответственно;- при	
			восстановлении	
			(уменьшении) резерва	
			– дебет счета №	
			61501 или № 61502,	
			или № 61503, или №	
			61504 и кредит счета	
			№ 71801 «доходы,	
			связанные с	
			операциями по	
			обеспечению	
			деятельности (в	
			отчете о финансовых	
			результатах по	
			символам 54301	
			«Доходы от	
			восстановления сумм	
			резервов – оценочных	
			обязательств	
			некредитного	
			характера: по прочим	
			резервам - оценочным	
			обязательствам	
			некредитного	
			характера», 54302	
			«Доходы от	
			восстановления	
			сумм резервов –	
			оценочных	
			обязательств	
			некредитного	

			<p>характера: по выплате вознаграждений», 54303 «доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств некредитного характера: по налоговым претензиям», 54304 «Доходы от восстановления резервов – оценочных обязательств некредитного характера: по судебным искам»). Резерв - оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. При использовании резерва - оценочного обязательства формируется следующая запись: дебет счета № 61501 «Резервы – оценочные обязательства некредитного характера» или № 61502 «Резервы - оценочные обязательства по выплате вознаграждений», или № 61503 «Резервы – оценочные обязательства по налоговым претензиям», или № 61504 «Резервы – оценочные обязательства по судебным искам». Кредит соответствующего счета по учету обязательств. Резервы</p>
--	--	--	---

			<p>- оценочные обязательства не признаются применительно к будущим операционным убыткам; существующие обязательства по обременительным договорам признаются в качестве резерва - оценочного обязательства и должны быть оценены; при реструктуризации в резервы - оценочные обязательства включаются только прямые затраты в</p>
--	--	--	--

53	МСФО (IAS) 17, МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	По договору финансовой аренды арендатор признает в учете объект аренды и обязательство по аренде в следующей оценке, по наименьшей из двух величин: -:-  ср  ока полезного использования актива;-  ср  ока аренды. Произведенн ые Фондом неотделимые улучшения объекта аренды признаются объектами основных средств и увеличивают стоимость объекта аренды на дату осуществления неотделимых улучшений. Обесценение: На каждую отчетную дату объект аренды в учете арендатора по договору финансовой аренды подлежит проверке на предмет обесценения в соответствии с МСФО (IAS) 36 Обесценение активов
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	К кредиторская задолженность определяется "как обязательство оплатить товары и услуги , которые были получены или поставлены и на которые либо были выставлены счета- фактуры , либо они были формально согласованы с поставщиком" ( МСФО 37 " Оценочные

			<p>обязательства , условные обязательства и условные активы) моментом признания кредиторской задолженности является выполнение двух критериев : - вероятность получения в будущем экономических выгод;- достоверность определения суммы. При первоначальном признании кредиторской задолженности оценивается по справедливой стоимости ( по стоимости сделки) включая затраты по совершению сделки. После первоначального признания кредиторская задолженность оценивается по амортизируемой стоимости с применением метода эффективной ставки процента. Под амортизируемой понимается стоимость финансового актива , которая была определена при его первоначальном признании , за вычетом стоимости его погашения , суммы накопленной амортизации , начисленной с разницы между первоначальной стоимостью и стоимостью на момент погашения. Текущая</p>
--	--	--	---



			кредиторская задолженность оценивается на дату баланса по стоимости погашения, а оценка долгосрочной кредиторской задолженности, по которой начисляются проценты, проводится по текущей стоимости. Определение текущей
55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенным налоговым обязательством (далее ОНО) является сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Отложенным налоговым активом (далее ОНА) является сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: вычитаемых временных разниц; перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Причиной увеличения или уменьшения ОНО, ОНА может являться: изменение налоговых ставок, изменение вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли для

			признания отложенных налоговых активов. Отложенные налоговые обязательства: Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц на каждый отчетный период. Изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. В случае изменения налоговых ставок по налогу на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенного налогового обязательства 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	В случае отсутствия в приложении описания операции по изменению собственного капитала, такая операция должна быть классифицирована в соответствии с ее экономическим содержанием в одну из строк на основании профессионального суждения, руководителем негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества Детальное раскрытие информации о такой операции должно быть представлено в примечании 32 «Капитал» (п.6.4. ОСБУ № 527-П от 28 декабря 2015 года). Капитал Фонда включает следующие статьи: Уставной капитал – уставной капитал состоит из номинальный стоимости акций, приобретенных акционерами; Добавочный капитал; Резервный капитал; Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи; Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов; Резерв хеджирования потоков; Прочие резервы; Нераспределенная

			прибыль/ (непокрытый убыток), которая также включает Резервный фонд и финансовый результат от прекращенной деятельности. Для каждого компонента капитала производится сверка балансовой стоимости на начало и конец периода, отдельно раскрываются изменения, обусловленные: статьями прибыли или убытка; статьями прочего совокупного дохода; операциями с акционерами, действующими в качестве собственников, отдельно отражая взносы, сделанные акционерами, и
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Собственных выкупленных акций в Фонде нет.
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом организации. В соответствии с п. 1 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ "Об акционерных

			<p>общества" (далее - Закон об АО)</p> <p>акционерные общества обязаны создавать резервный фонд в размере, предусмотренном уставом общества. Но не менее 5% его уставного капитала. Резервный фонд акционерного общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, определенного уставом акционерного общества. Размер ежегодных отчислений предусматривается уставом акционерного общества, но не может быть менее 5% от чистой прибыли до достижения размера, определенного уставом акционерного общества 9абз. 2 п. 1 ст. 35 Закона об АО). Резервный фонд акционерного общества предназначен для покрытия убытков общества, а также для погашения облигаций акционерного общества и выкупа акций акционерного общества в случае отсутствия иных средств (абз. 3 п. 1 ст. 35 Закона об АО). Резервный фонд не может быть использован для иных целей (абз. 4 п. 1 ст 35</p>
--	--	--	---

		<p>Закона об АО). Резервный капитал входит в состав собственного капитала предприятия. Для обобщения информации о состоянии и движении резервного капитала предусмотрен счет 10701 "Резервный капитал". Резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли предприятия. Отчисления в резервный капитал из чистой прибыли отражаются по Кредиту счета 10701 "Резервный капитал" в корреспонденции со счетом 10801 "Нераспределенная прибыль". При этом передавать суммы в резервный фонд следует до тех пор, пока он не достигнет величины, прописанной в уставе компании. Если прибыли текущего года недостаточно для формирования всего резерва, то перечислить недостающую сумму можно в следующих годах. При перечислении сумм в уже созданный резерв делается такая же</p>
--	--	--

59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды учитываются на счете 60347 «Расчеты по начислению доходам по акциям. Долям, паям». Если организация объявляет дивиденды держателям долевых инструментов (в соответствии с МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление») после отчетного периода, организация не должна признавать эти дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»
----	---------------------------------	------------------------------	---

## Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

## Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1: Денежные средства и их эквиваленты

Номер Строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	447 670	3 108
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	150 000	151 085
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 451	431
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	46	0
7	Итого	599 167	154 624

5.1.1. В состав статьи включены депозиты со сроком погашения: 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: 31.03.2017

включают: 0

Указанные остатки отражены по статье (указать статью бухгалтерского баланса): 0

5.1.3. По состоянию на: 31.03.2017

у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в (количество кредитных организаций и банков-нерезидентов): 15

По состоянию на: 31.12.2016

Количество кредитных организаций и банков-нерезидентов: 15

с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей (тысяч рублей): 0

Совокупная сумма этих остатков составляла (тысяч рублей): 154624

по состоянию на: 31.03.2017

Совокупная сумма этих остатков составляла (тысяч рублей): 599121

Количество процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов: 0

по состоянию на: 31.12.2016

Количество процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов: 0,71

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

Таблица 5.1 – НПО: Денежные средства и их эквиваленты



Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	445	589
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	17	41
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	462	630

Таблица 5.1 – ОПС: Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	442 943	209
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	220	371

6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	443 163	580

Таблица 5.1 – ССФ: Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	4 282	2 310
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	150 000	151 085
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 214	19
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	46	0
7	Итого	155 542	153 414

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

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

Номер Строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	599 167	154 624
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)	0	0
3	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о денежных потоках	599 167	154 624

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

Таблица 5.3: Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств

Номер Строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.03.2016
1	2	3	4
1	Неденежная инвестиционная деятельность, в том числе:	0	0
2	приобретение активов	0	0
3	поступления от реализации и погашения активов	0	0
4	Неденежная финансовая деятельность, в том числе	0	0
5	эмиссия обыкновенных акций	0	0
6	эмиссия привилегированных акций	0	0
7	прочие взносы акционеров в уставный капитал	0	0
8	приобретение собственных акций, выкупленных у акционеров	0	0
9	продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	0	0
10	поступления от выпуска долговых ценных бумаг	0	0
11	погашение выпущенных долговых ценных бумаг	0	0
12	привлечение прочих заемных средств	0	0
13	возврат прочих заемных средств	0	0
14	прочие выплаты акционерам	0	0

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

5.3.1.1. Приобретение финансовых активов, относящихся к категории:

в обмен на:

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

в виде:

5.3.1.3. Вложения в:

в обмен на:

5.3.1.4. Поступления от реализации вложений в:

в виде:

5.3.1.5. Приобретение:

в обмен на:

5.3.1.6. Поступления от реализации:

в виде:

5.3.1.7. Эмиссия:

акций в обмен на:

5.3.1.8. Прочие взносы акционеров в уставный капитал в виде:

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

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

5.3.1.11. Поступления от выпуска долговых ценных бумаг в виде:

5.3.1.12. Погашение выпущенных долговых ценных бумаг в виде:

5.3.1.13. Привлечение прочих заемных средств в виде:

5.3.1.14. Возврат прочих заемных средств в виде:

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

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

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

По состоянию на: 31.03.2017

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:	0	45 111	45 111	-45 111	0
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	0	45 111	45 111	-45 111	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 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:	0	45 111	45 111	-45 111	0
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	0	45 111	45 111	-45 111	0

6.1.1. По состоянию на: 31.03.2017

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

По состоянию на: 31.03.2017

Количество кредитных организаций и банков-нерезидентов:

с общей суммой средств, превышающей (тысяч рублей):

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

По состоянию на: 31.03.2017

Сумма (тысяч рублей):

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

По состоянию на: 31.03.2017

Количество процентов:

6.1.2. По состоянию на:

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

По состоянию на: 31.03.2017

Стоимость обеспечения (тысяч рублей):

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

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

По состоянию на: 31.03.2017

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:	0	45 111	45 111	-45 111	0
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	0	45 111	45 111	-45 111	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 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:	0	45 111	45 111	-45 111	0
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	0	45 111	45 111	-45 111	0

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

По состоянию на: 31.03.2017

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:	0	0	0	0	0
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0



5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенн ые средства	0	0	0	0	0
7	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	Долговые ценные бумаги кредитных организаци й и банков- нерезиденто в, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращени я признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организаци ях и банках- нерезидента х, в том числе:	0	0	0	0	0
4	субординир ованные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенн ые средства	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

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

По состоянию на: 31.03.2017

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:	0	0	0	0	0
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	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 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:	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0

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

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

		31.03.2017	31.03.2017	31.03.2016	31.03.2016
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	6,27-11,01	2017-2025	6,18-12,38	2016-2032
2	Депозиты, в том числе:	8,71-9,97	2017-2017	6,47-11	2016-2016
3	Субординированные депозиты	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-
5	Прочие размещенные средства	-	-	-	-

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	2 545 690	2 480 334

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 признании	0	0
3.2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0
4	Итого	2 545 690	2 480 334

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	31.03.2017	31.12.2016
1	2	3	4

1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	302 459	319 609
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 признании	0	0
3.2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0
4	Итого	302 459	319 609

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

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	2 234 416	2 159 278

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 признании	0	0
3.2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0
4	Итого	2 234 416	2 159 278

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

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	8 815	1 447

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 признании	0	0
3.2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0
4	Итого	8 815	1 447

### Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 7.2: Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.03.2016
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	187 514	202 328
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	67 112	69 978



3	некредитных финансовых организаций	120 402	132 350
4	нефинансовых организаций	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	2 358 176	2 278 006
6	Правительства Российской Федерации	89 977	60 034
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	677 619	788 332
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков -нерезидентов	572 494	534 158
10	некредитных финансовых организаций	1 018 086	895 482
11	нефинансовых организаций	0	0
12	Итого	2 545 690	2 480 334

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли, переданные без прекращения  
признания

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

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.03.2016
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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.03.2016
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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.03.2016
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	0	0
2	кредитных организаций и банков -нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0

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

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

#### Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Таблица 8.1: Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

По состоянию на: 31.03.2017

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 организаци ях и банках- нерезидента х, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0
12	Итого	0	0	0	0	0

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

По состоянию на: 31.03.2017

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 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 организаци ях и банках- нерезидента х, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0
12	Итого	0	0	0	0	0

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

По состоянию на: 31.03.2017

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 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	некредитны х финансовых организац ий	0	0	0	0	0
4	нефинансов ых организац ий	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Правительс тва Российской Федерации	0	0	0	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправл ения	0	0	0	0	0
8	иностранны х государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организац ий и банков- нерезиденто в	0	0	0	0	0
10	некредитны х финансовых организац ий	0	0	0	0	0
11	нефинансов ых организац ий	0	0	0	0	0

11.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организаци ях и банках- нерезидента х, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0
12	Итого	0	0	0	0	0

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

По состоянию на: 31.03.2017

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 самоуправления	0	0	0	0	0
8	иностранн 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 организаци 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 организаци ях и банках- нерезидента х, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0
12	Итого	0	0	0	0	0

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

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

По состоянию на: 31.03.2017

Номер строки	Наименован ие показателя	Необесценен ные	Обесцененн ые	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- нерезиденто в	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансов ых организаций	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Правительст ва Российской Федерации	0	0	0	0	0



7	субъектов Российской Федерации и органов местного 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: 31.03.2016

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

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

## Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

## Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Таблица 9.1: Финансовые активы, удерживаемые до погашения

По состоянию на: 31.03.2017

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

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

По состоянию на: 31.12.2016

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

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

Таблица 9.1 - НПО: Финансовые активы, удерживаемые до погашения

По состоянию на: 31.03.2017

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

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

По состоянию на: 31.12.2016

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

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

Таблица 9.1 - ОПС: Финансовые активы, удерживаемые до погашения

По состоянию на: 31.03.2017

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

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

По состоянию на: 31.12.2016

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

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

Таблица 9.1 - ССФ: Финансовые активы, удерживаемые до погашения

По состоянию на: 31.03.2017

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



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

По состоянию на: 31.12.2016

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

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

Финансовые активы, удерживаемые до погашения, переданные без прекращения признания

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

По состоянию на: 31.03.2017

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: 31.03.2016

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

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

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

## Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на: 31.03.2017

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	200 306	0	200 306	0	200 306
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	10 010	45 111	55 121	-45 111	10 010
10	Итого	210 316	45 111	255 427	-45 111	210 316

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, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	38 796	45 111	83 907	0	83 907
10	Итого	38 796	45 111	83 907	0	83 907

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

(на дату::

тысяч рублей):

и сумме (тысяч рублей):

(на дату::

и сумме (тысяч рублей):

представлена арендой оборудования и объектов недвижимости соответственно.

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

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

По состоянию на: 31.03.2017

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	200 306	0	200 306	0	200 306
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	45 111	45 111	-45 111	0
10	Итого	200 306	45 111	245 417	-45 111	200 306

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, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	45 111	45 111	0	45 111
10	Итого	0	45 111	45 111	0	45 111

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

По состоянию на: 31.03.2017

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, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2016

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

4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	38 796	0	38 796	0	38 796
10	Итого	38 796	0	38 796	0	38 796

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

По состоянию на: 31.03.2017

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 конверсионн ым операциям, производны м финансовым инструмента м, 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 начисленны м доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами и участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	10 010	0	10 010	0	10 010
10	Итого	10 010	0	10 010	0	10 010

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименован ие показателя	Необесценен ные	Обесцененн ые	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, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	0	0	0	0	0

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

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

Номер строки	Наименование показателя		Менее 1 года	От 1 года до 5 лет	Более 5 лет	Итого
1	2		3	4	5	6
1	Платежи к получению по финансовой аренде по состоянию на	31.03.2017	0	0	0	0

2	Незаработанный финансовый доход		0	0	0	0
3	Резерв под обесценение дебиторской задолженности по финансовой аренде		0	0	0	0
4	Дисконтированная стоимость арендных платежей к получению по состоянию на	31.03.2017	0	0	0	0
5	Платежи к получению по финансовой аренде по состоянию на	31.03.2017	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	31.03.2017	0	0	0	0

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

(на дату::

тысяч рублей),:

которая аккумулируется в пользу негосударственного пенсионного фонда.

**Примечание 11. Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению**

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

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

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.03.2016
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Итого	0	0

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

**Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании**

Таблица 11.2: Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.03.2016
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0
2	Дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0
3	Дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0
4	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0
5	Прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0

6	Резерв под обесценение	0	0
7	Итого	0	0

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

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

11.2.3. По состоянию на:

было (дебиторов):

(по состоянию на:

было (дебиторов),:

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

(по состоянию на:

тысяч рублей):

Общая сумма задолженности этих дебиторов составляет (тысяч рублей):

(по состоянию на:

тысяч рублей):

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

(по состоянию на:

процента (процентов).:

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

### Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 11.3: Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.03.2016
1	2	3	4



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

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

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

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

11.3.3. По состоянию на:

было (дебиторов):

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

Общая сумма задолженности этих дебиторов составляет (тысяч рублей):

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

По состоянию на:

было (дебиторов):

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

Общая сумма задолженности этих дебиторов составляет (тысяч рублей):

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

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

### Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 12.1: Инвестиции в ассоциированные предприятия

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

Таблица 12.1 - НПО: Инвестиции в ассоциированные предприятия

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

Таблица 12.1 - ССФ: Инвестиции в ассоциированные предприятия

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

### Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Таблица 13.1: Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

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

Таблица 13.1 - НПО: Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

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

Таблица 13.1 - ССФ: Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

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

## Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 14.1: Информация об инвестициях в дочерние предприятия

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

Таблица 14.1 - НПО: Информация об инвестициях в дочерние предприятия

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

Таблица 14.1 - ССФ: Информация об инвестициях в дочерние предприятия

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

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.03.2016
1	2	3	4
Итого	0	0	

По состоянию на:

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.03.2016
1	2	3	4
Итого	0	0	

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

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.03.2016
1	2	3	4
Итого	0	0	

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

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.03.2016
1	2	3	4
Итого	0	0	

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

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

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.03.2016
1	2	3	4
Итого	0	0	

По состоянию на:

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

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

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	I квартал 2017	I квартал 2016
1	2	3	4
1	Доходы от прекращенной деятельности	0	0
2	Расходы от прекращенной деятельности	0	0
3	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности до налогообложения	0	0
4	Расходы по налогу на прибыль	0	0
5	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности после налогообложения	0	0

6	Прибыль (убыток) от переоценки по справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу или при выбытии активов или выбывающих групп, составляющих прекращенную деятельность, до налогообложения	0	0
7	Расходы по налогу на прибыль	0	0
8	Прибыль (убыток) от переоценки по справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу или при выбытии активов или выбывающих групп, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	0	0
9	Прибыль всего, в том числе:	0	0
9.1	От прекращенной деятельности	0	0
9.2	От продолжающейся деятельности	0	0

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

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

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2017	I квартал 2016
1	2	3	4
1	Денежные средства от операционной деятельности	583 650	- 280 359
2	Денежные средства от инвестиционной деятельности	- 134 529	296 484

3	Денежные средства от финансовой деятельности	0	0
4	Итог денежных средств	449 121	16 125

## Примечание 16. Инвестиционное имущество

## Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 16.1: Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.03.2016
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	0	0
2	Поступление	0	0
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансной стоимости актива	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные для продажи»	0	0
5	Выбытие инвестиционного имущества	0	0
6	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0
7	Перевод в прочие активы	0	0



8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	0	0
9	Прочее	0	0
10	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0

16.1.1. Оценка инвестиционного имущества производится ежегодно на конец года по справедливой стоимости независимым квалифицированным оценщиком, имеющим опыт проведения оценки аналогичных объектов инвестиционного имущества на территории Российской Федерации.

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

Таблица 16.1 – НПО: Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.03.2016
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	0	0
2	Поступление	0	0
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные для продажи»	0	0
5	Выбытие инвестиционного имущества	0	0
6	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0
7	Перевод в прочие активы	0	0

8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	0	0
9	Прочее	0	0
10	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0

Таблица 16.1 – ОПС: Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.03.2016
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	0	0
2	Поступление	0	0
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные для продажи»	0	0
5	Выбытие инвестиционного имущества	0	0
6	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0
7	Перевод в прочие активы	0	0
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	0	0
9	Прочее	0	0

10	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0
----	---	---	---

Таблица 16.1 – ССФ: Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.03.2016
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	0	0
2	Поступление	0	0
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные для продажи»	0	0
5	Выбытие инвестиционного имущества	0	0
6	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0
7	Перевод в прочие активы	0	0
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	0	0
9	Прочее	0	0
10	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0

## Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам

Таблица 16.2: Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.03.2016
1	2	3	4
1	Первоначальная стоимость	0	0
2	Накопленная амортизация	0	0
3	Убытки от обесценения	0	0
4	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	0	0
5	Поступление	0	0
6	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные для продажи»	0	0
8	Выбытие инвестиционного имущества	0	0
9	Амортизация	0	0
10	Признанные и восстановленные убытки от обесценения	0	0
11	Влияние пересчета в валюту отчетности	0	0
12	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0
13	Перевод в прочие активы	0	0

14	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0
----	---	---	---

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 16.3: Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.03.2016
1	2	3	4
1	Арендный доход	0	0
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, создающему арендный доход	0	0
3	Другие прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не создающему арендный доход	0	0
4	Итого	0	0

По состоянию на:

объекты инвестиционного имущества на сумму (тысяч рублей):

По состоянию на:

объекты инвестиционного имущества на сумму (тысяч рублей):

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

Сверка полученных данных по оценке и балансовой стоимости инвестиционного имущества

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

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.03.2016
1	2	3	4

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

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

16.4.2. По состоянию на:

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

По состоянию на:

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

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.03.2016
1	2	3	4
1	Менее 1 года	0	0
2	От 1 года до 5 лет	0	0
3	Более 5 лет	0	0
4	Итого	0	0

По состоянию на:

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

По состоянию на:

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

#### Примечание 17. Нематериальные активы

##### Нематериальные активы

Таблица 17.1: Нематериальные активы

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

5	Затраты на создание		0	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные для продажи»		0	0	0	0	0
7	Выбытия		0	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления		0	0	0	0	0
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0
11	Переоценка		0	0	0	0	0
12	Прочее		0	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на	31.03.2016	0	0	0	0	0
14	Стоимость (или оценка) на	01.01.2017	0	0	0	0	0
15	Накопленная амортизация		0	0	0	0	0
16	Балансовая стоимость на	01.01.2017	0	0	0	0	0
17	Поступления		0	0	0	0	0
18	Затраты на создание		886	0	0	0	886



19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0
20	Выбытия		0	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления		0	0	0	0	0
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0
24	Переоценка		0	0	0	0	0
25	Прочее		0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на	31.03.2017	886	0	0	0	886
27	Стоимость (или оценка) на	31.03.2017	886	0	0	0	886
28	Накопленная амортизация		0	0	0	0	0
29	Балансовая стоимость на	31.03.2017	886	0	0	0	886

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:

## Примечание 18. Основные средства

## Основные средства

Таблица 18.1: Основные средства

Номер строки	Наименование показателя		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2		3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на	01.01.2016	0	459	0	0	197	656
2	Накопленная амортизация		0	- 425	0	0	- 178	- 603
3	Балансовая стоимость на	01.01.2016	0	34	0	0	19	53
4	Поступления		0	0	0	0	0	0
5	Затраты на сооружение (создание)		0	0	0	0	0	0
6	Передачи		0	0	0	0	0	0

7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0
8	Выбытия		0	0	0	0	0	0
9	Амортизационные отчисления		0	-12	0	0	-16	-28
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0	0
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0	0
12	Переоценка		0	0	0	0	0	0
13	Прочее		0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на	31.03.2016	0	22	0	0	3	25
15	Стоимость (или оценка) на	01.01.2017	0	88	0	0	47	135

16	Накоплен ная амортиза ция		0	-66	0	0	-44	- 110
17	Балансов ая стоимост ь на	01.01.201 7	0	22	0	0	3	25
18	Поступле ния		0	0	0	0	0	0
19	Затраты на сооружен ие (создание )		0	0	0	0	0	0
20	Передачи		0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосро чные активы (выбыва ющие группы), классифи цируемые как предназн аченные для продажи		0	0	0	0	0	0
22	Выбытия		0	0	0	0	0	0
23	Амортиза ционные отчисле ния		0	-5	0	0	-2	-7
24	Отражени е величины обесцене ния в отчете о финансов ых результат ах		0	0	0	0	0	0

25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0	0
26	Переоценка		0	0	0	0	0	0
27	Прочее		0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на	31.03.2017	0	17	0	0	1	18
29	Стоимость (или оценка) на	31.03.2017	0	88	0	0	47	135
30	Накопленная амортизация		0	-71	0	0	-46	-117
31	Балансовая стоимость на	31.03.2017	0	17	0	0	1	18

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.

## Примечание 19. Отложенные аквизиционные расходы

### Отложенные аквизиционные расходы

Таблица 19.1: Отложенные аквизиционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.03.2016
1	2	3	4
1	Отложенные аквизиционные расходы по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Отложенные аквизиционные расходы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0
3	Отложенные аквизиционные расходы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0
4	Итого	0	0

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

Отложенные аквизиционные расходы по договорам об обязательном пенсионном страховании

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### Примечание 20. Прочие активы

##### Прочие активы

Таблица 20.1: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.12.2016
1	2	3	4

1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	27	27
5	Расчеты по социальному страхованию	56	191
6	Расчеты с персоналом	15	9
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	27	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 734	1 449
9	Запасы	0	0
10	Инструменты хеджирования	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	2 859	1 676

Таблица 20.1 - НПО: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.12.2016
1	2	3	4

1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	860
9	Запасы	0	0
10	Инструменты хеджирования	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	0	860

Таблица 20.1 - ОПС: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.12.2016
1	2	3	4

1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	19	19
9	Запасы	0	0
10	Инструменты хеджирования	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	19	19

Таблица 20.1 - ССФ: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.12.2016
1	2	3	4

1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	27	27
5	Расчеты по социальному страхованию	56	191
6	Расчеты с персоналом	15	9
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	27	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 715	570
9	Запасы	0	0
10	Инструменты хеджирования	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	2 840	797

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

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				
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение				



3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Переклассификация в финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи (из финансовых активов, имеющихся в наличии для				
5	Прочие движения				
6	Резерв под обесценение, на				

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								
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение								

3	Средств а, списанн ые как безнаде жные								
4	Перекла сифика ция в финансо вые активы, имеющи еся в наличии для продажи (из финансо вых активов, имеющи хся в наличии для продажи )								
5	Прочие движени я								
6	Резерв под обесцен ение, на								

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 и брокерским операциям	Финансовая аренда	Прочее	Итого
1	2		3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение, на								
2	(Восстановление резерва) отчисления в резерв под обесценение								
3	Средств а, списанные как безнадежные								

4	Перевод в долгосрочные активы, предназначенные для продажи (и выбывающие группы)								
5	Прочие движения								
6	Резерв под обесценение, на								

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							
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании							
3	Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, списанная как безнадежная							

4	Прочие движения							
5	Резерв под обесцене ние дебиторс кой задолжен ности по договора м об обязатель ном пенсионн ом страхован ии на							

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, классифицированного как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированного как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированных как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированных как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированного как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированного как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированного как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированного как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Прочая дебиторская задолженность по неперешедшим (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											
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



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

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

## 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 об обязательном пенсионном страховании 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								
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение								
3	Средств а, списанные как безнадежные								
4	Прочие движения								

5	Резерв под обесценение на								
---	---------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.03.2016
1	2	3	4
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, всего, в том числе:	0	0
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	0	0
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0

5	Прочие финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0
6	Итого	0	0

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

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

(на дату::

тысяч рублей):

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

(на дату::

тысяч рублей):

### 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	31.03.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	0	0
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
3	Итого	0	0

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

Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 25.2: Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	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	0
4	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
5	Прочая кредиторская задолженность	0	0
6	Итого	0	0

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

### Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 25.3: Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	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.

### 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				
1	2	3	4		
1	Обязательства на начало отчетного периода				
2	Пенсионные взносы				
3	Пенсионные выплаты				
4	Распределение результата инвестирования				
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе				
6	изменения в допущениях:				
7	Экономические				
8	Демографические				
9	эффект от различия фактического хода событий от актуарных				
10	эффект от различия 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		
13	Итоговое изменение обязательств		
14	Обязательства на конец отчетного периода		

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

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

составил бы (тысяч рублей):

(по состоянию на:

составил бы (тысяч рублей)):

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

была уменьшена на (тысяч рублей):

обязательства были дооценены на сумму (тысяч рублей):

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.

### Доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений

Таблица 26.2: Доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений

Номер строки			Наименование показателя			Период	
1	2	3	4	5	6	7	

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

6	Доходность от размещения средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата, распределенная на счета застрахован					
7	Доходность Пенсионного фонда Российской Федерации					

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

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

Номер строки	Наименование показателя				
1	2	3	4		
1	Обязательства на начало отчетного периода				
2	Пенсионные взносы				
3	Пенсионные выплаты				
4	Распределение результата размещения				
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:				
6	изменения в допущениях:				
7	Экономические				
8	Демографические				
9	эффект от различия фактического хода событий от актуарных				

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 один год (процентные расходы)		
12.1	Прочее		
13	Итоговое изменение обязательств		
14	Обязательства на конец отчетного периода		

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

была уменьшена на (тысяч рублей):

обязательства были дооценены на сумму (тысяч рублей):

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:

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):

### Доходность от инвестирования средств пенсионных резервов

Таблица 27.2: Доходность от инвестирования средств пенсионных резервов

Номер строки		Наименование показателя			Период	
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов					
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения					

Негосударственный пенсионный фонд установил практику индексации пенсий в соответствии с:

Ставка индексации пенсии равна:

### 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				
1	2	3	4		



1	Обязательства на начало отчетного периода		
2	Пенсионные взносы		
3	Пенсионные выплаты		
4	Распределение результата размещения		
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:		
6	изменения в допущениях:		
7	Экономические		
8	Демографические		
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных		
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		
13	Итоговое изменение обязательств		
14	Обязательства на конец отчетного периода		

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

была уменьшена на (тысяч рублей):

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):

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):

(на дату):

(тысяч рублей)):

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		
1	2	3	4

1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат		
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат		

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:

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

и для (года):

было рассчитано на основе следующих предположений:

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

(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):

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

доходности инвестирования, основанной на среднегодовой доходности за период с:

по (годы), индекса ММВБ для долевого финансовых инструментов;

темпов инфляции для долговых финансовых инструментов.

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

по сравнению с экономическими допущениями на период:

средний период выплат был принят как (лет):

(на дату::

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:

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

(на дату::

составила (тысяч рублей)):

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

(на дату::

составила (тысяч рублей)):

и по обязательному пенсионному обеспечению составила (тысяч рублей):

(на дату::

составила (тысяч рублей)):

**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 числе:		
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.

## Актuarные допущения, использованные в расчетах

Таблица 29.6: Актuarные 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 ограниченным фиксируемыми платежами»

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

Номер строки	Наименование показателя				
1	2	3	4		
1	Актuarные прибыли (убытки) по активам плана				
2	Актuarные 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».

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

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

Номер строки	Наименование показателя				
1	2	3	4		
1	Актuarные прибыли (убытки) по активам плана				
2	Актuarные 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	01.01.2017	0	0	0	0
2	Создание резервов		0	0	0	0
3	Использование резервов		0	0	0	0
4	Восстановление неиспользованных резервов		0	0	0	0
5	Прочее		0	0	0	0
6	Балансовая стоимость на	31.03.2017	0	0	0	0

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

в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней.

Ожидается, что созданный резерв на::

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

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

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

указать, кем поданы иски:

указать, в отношении каких вопросов были поданы иски:

Ожидается, что остаток на:

будет использован до конца (года):

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

### Примечание 31. Прочие обязательства

#### Прочие обязательства

Таблица 31.1: Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0
2	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
3	Расчеты с персоналом	5 545	4 028
4	Расчеты по социальному страхованию	663	0
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	7	-21
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 432	27 734
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
8	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
9	Инструменты хеджирования	0	0
10	Расчеты с прочими кредиторами	0	4
11	Прочее	0	0
12	Итого	7 647	31 745

### Примечание 32. Капитал

## Акционерный капитал

Таблица 32.1: Акционерный капитал

Номер строки	Наименование показателя	Количество акций в обращении	Обыкновенные акции	Добавочный капитал	Привилегированные акции	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января	2016 года	150 000	150 000	0	0	150 000
2	Выпущенные новые акции	0	0	0	0	0	0
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров	0	0	0	0	0	0
4	Реализованные собственные акции	0	0	0	0	0	0
5	На 31.12.2016 года	0	150 000	0	0	0	150 000
6	Выпущенные новые акции	0	0	0	0	0	0
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров	0	0	0	0	0	0
8	Реализованные собственные акции	0	0	0	0	0	0
9	На 31.03.2017 года	0	150 000	0	0	0	150 000

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на: 31.03.2017

составляет (тысяч рублей): 150000

(по состоянию на: 31.12.2016

составляет (тысяч рублей)): 150000

По состоянию на: 31.03.2017

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

Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на: 31.03.2017

составляет (тысяч рублей):

(по состоянию на: 31.12.2016

составляет (тысяч рублей)):

По состоянию на: 31.03.2017

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

(по состоянию на: 31.12.2016

составляет (тысяч рублей)):

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

32.1.3. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

32.1.4. Привилегированные акции имеют номинальную стоимость (рублей за одну акцию): 0

32.1.5. Все выпущенные привилегированные акции полностью оплачены (количество выпущенных, но не полностью оплаченных привилегированных акций составляет (тысяч рублей): 0

(По состоянию на: 31.12.2016

составляет (тысяч рублей)): 0

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

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

(По состоянию на: 31.12.2016

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 33. Управление капиталом

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

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

33.3. По состоянию на: 31.12.2016

величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда, составляет (тысяч рублей): 150679

По состоянию на: 31.03.2017

величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда, составляет (тысяч рублей): 171060

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

e1xydGYxXGRIZmYwe1xmb250dGJse1xmMCBUaW1lcyBOZXcgUm9tYW47fX17XGNvbG9ydGJsXHJlZDBcZ3JlZW4wXGJsdWUwIDtccmVhbnRlbnR1eXN0b3ZlcjZGV0YWJsZX17XHN0eWxlc2hlZXQge1xxbFwjZjAgTm9ybWFsO317XCpcY3MxXGNmMCBEZWZhdWx0IFBhcmFncmFwaCBGb250O317XCpcY3MyXHNiYXNlZG9uMVxjZjAgTGluZSB0dW1iZXI7fXtcKlxjczNcdWxcY2YxIEh5cGVybGluazt9fVxzZWN0ZFxxXjBkXHBsYWluXHFse1xjZjAgXHUxMDYwXCdkNFx1MTA4NlwnZWVcdTEwODVcJ2VkXHUxMDc2XCdlNFx1MTA4NlwnZWVcdTEwODRcJ2VjIFx1MTA4NlwnZWZcdTEwODZcJ2VIXHUxMDgzXCdlYlx1MTA5MVwnZjNcdTEwOTVcJ2Y3XHUxMDc3XCdlNVx1MTA4NVwnZWRcdTEwODZcJ2VIIIFx1MTA4NlwnZWZcdTEwODhcJ2YwXHUxMDc3XCdlNVx1MTA3NlwnZTRcdTEwODdcJ2VmXHUxMDgwXCdlOFx1MTA4OVwnZjFcdTEwNzJcJ2UwXHUxMDg1XCdlZFx1MTA4MFwnZThcdTEwNzdcJ2U1IDA3LjAyLjIwMTcgXHUxMDc1XCdlMy4gXHUxMDgwXCdlOFx1MTA4OVwnZjFcdTEwOTNcJ2Y1LiBcdTg0NzBcJ2I5IDU0LTMtMS0xLzI3NCAGXHUxMDg2XCdlZSBcdTEwODVcJ2VkJHUxMDcyXCdlMFx1MTA4OFwnZjBcdTEwOTFcdJ2YzXHUxMDk2XCdmOFx1MTA3NlwnZTVcdTEwODVcJ2VkXHUxMDgwXCdlOFx1MTA4MFwnZTggXHUxMDkwXCdmMlx1MTA4OFwnZjBcdTEwNzdcJ2U1XHUxMDc3XCdlMVx1MTA4NlwnZWVcdTEwNzRcJ2UyXHUxMDcyXCdlMFx1MTA4NVwnZWRcdTEwODBcJ2U4XHUxMDgxXCdlOSBcdTEwODJcJ2VhIFx1MTA4OFwnZjBcdTEwNzJcJ2UwXHUxMDg5XCdmMVx1MTA5NVwnZjdcdTEwNzdcJ2U1XHUxMDkwXCdmMlx1MTA5MVwnZjMgXHUxMDg5XCdmMVx1MTA4NlwnZWVc

dTEwNzNcJ2UxXHUXMDg5XCdmMVx1MTA5MFwnZjJcdTEwNzRcJ2UyXHUXMDc3X  
 CdlNVx1MTA4NVwn  
 ZWRcdTEwODVcJ2VkJXHUxMDk5XCdmYlx1MTA5M1wnZjUgXHUXMDg5XCdmMVx1  
 MTA4OFwnZjBcdTEw  
 NzdcJ2U1XHUXMDc2XCdlNFx1MTA4OVwnZjFcdTEwOTBcJ2YyXHUXMDc0XCdlMi4g  
 XHUxMDg3XCdl  
 Zlx1MTA4OFwnZjBcdTEwODBcJ2U4XHUXMDk1XCdmN1x1MTA4MFwnZThcdTEwO  
 DVcJ2VkJXHUxMDg2  
 XCdlZVx1MTA4MVwnZTkgXHUXMDc0XCdlMlx1MTA4NlwnZWVcdTEwNzlcJ2U3XH  
 UXMDg1XCdlZFx1  
 MTA4MFwnZThcdTEwODJcJ2VhXHUXMDg1XCdlZFx1MTA4NlwnZWVcdTEwNzRcJ2  
 UyXHUXMDc3XCdl  
 NVx1MTA4NVwnZWRcdTEwODBcJ2U4XHUXMTAzXCdmZiBcdTEwODVcJ2VkJXHUx  
 MDcyXCdlMFx1MTA4  
 OFwnZjBcdTEwOTFcJ2YzXHUXMDk2XCdmOFx1MTA3N1wnZTVcdTEwODVcJ2VkJX  
 HUXMDgwXCdlOFx1  
 MTEwM1wnZmYgXHUXMDg5XCdmMVx1MTA5MFwnZjJcdTEwNzJcJ2UwXHUXMDgz  
 XCdlYlx1MTA3Mlwn  
 ZTAgXHUXMDg4XCdmMFx1MTA3N1wnZTVcdTEwNzJcJ2UwXHUXMDgzXCdlYlx1M  
 TA4MFwnZThcdTEw  
 NzlcJ2U3XHUXMDcyXCdlMFx1MTA5NFwnZjZcdTEwODBcJ2U4XHUXMTAzXCdmZiB  
 cdTEwODZcJ2Vl  
 XHUxMDg3XCdlZlx1MTA3N1wnZTVcdTEwODhcJ2YwXHUXMDcyXCdlMFx1MTA5NF  
 wnZjZcdTEwODBc  
 J2U4XHUXMDg2XCdlZVx1MTA4NVwnZWRcdTEwODVcJ2VkJXHUxMDg2XCdlZVx1M  
 TA3NVwnZTNcdTEw  
 ODZcJ2VlIFx1MTA4OFwnZjBcdTEwODBcJ2U4XHUXMDg5XCdmMVx1MTA4MlwnZ  
 WFcTEwNzJcJ2Uw  
 IFx1ODIxMVwnOTYgXHUXMDg5XCdmMVx1MTA4NlwnZWVcdTEwOTBcJ2YyXHUX  
 MDg4XCdmMFx1MTA5  
 MVwnZjNcdTEwNzZcJ2U0XHUXMDg1XCdlZFx1MTA4MFwnZThcdTEwODJcJ2VhLC  
 BcdTEwODZcJ2Vl  
 XHUxMDkwXCdmMlx1MTA3NFwnZTJcdTEwNzdcJ2U1XHUXMDk1XCdmN1x1MTA3  
 MlwnZTBcdTEwMDJc  
 J2ZlXHUXMDk3XCdmOVx1MTA4MFwnZThcdTEwODFcJ2U5IFx1MTA3OVwnZTdcdT  
 EwNzJcJ2UwIFx1  
 MTA4MFwnZThcdTEwODVcJ2VkJXHUxMDc0XCdlMlx1MTA3N1wnZTVcdTEwODlcJ2  
 YxXHUXMDkwXCdm  
 Mlx1MTA4MFwnZThcdTEwODhcJ2YwXHUXMDg2XCdlZVx1MTA3NFwnZTJcdTEwNz  
 JcJ2UwXHUXMDg1  
 XCdlZFx1MTA4MFwnZThcdTEwNzdcJ2U1IFx1MTA4OVwnZjFcdTEwODZcJ2VlXHUX  
 MDczXCdlMVx1  
 MTA4OVwnZjFcdTEwOTBcJ2YyXHUXMDc0XCdlMlx1MTA3N1wnZTVcdTEwODVcJ2  
 VkJXHUxMDg1XCdl  
 ZFx1MTA5OVwnZmJcdTEwOTNcJ2Y1IFx1MTA4OVwnZjFcdTEwODhcJ2YwXHUXMD  
 c3XCdlNVx1MTA3  
 NlwnZTRcdTEwODlcJ2YxXHUXMDkwXCdmMlx1MTA3NFwnZTIsIFx1MTA4NVwnZW  
 RcdTEwNzdcJ2U1  
 IFx1MTA4NlwnZWVcdTEwOTBcJ2YyXHUXMDg5XCdmMVx1MTA4M1wnZWJcdTEw  
 NzdcJ2U1XHUXMDc2  
 XCdlNFx1MTA4MFwnZThcdTEwODNcJ2ViIFx1MTA4MFwnZThcdTEwNzlcJ2U3XHUX  
 MDg0XCdlY1x1  
 MTA3N1wnZTVcdTEwODVcJ2VkJXHUxMDc3XCdlNVx1MTA4NVwnZWRcdTEwODBc  
 J2U4XHUXMDc3XCdl  
 NSBcdTEwNzlcJ2U3XHUXMDcyXCdlMFx1MTA4MlwnZWFcdTEwODZcJ2VlXHUXMDg

1XCdlZFx1MTA4  
 NlwnZWVcdTEwNzZcJ2U0XHUXMDcyXCdlMFx1MTA5MFwnZjJcdTEwNzdcJ2U1XHUXMDgzXCdlYlx1  
 MTEwMFwnZmNcdTEwODVcJ2VkXHUXMDk5XCdmYlx1MTA5M1wnZjUgXHUXMDkwXCdmMlx1MTA4OFwn  
 ZjBcdTEwNzdcJ2U1XHUXMDczXCdlMVx1MTA4NlwnZWVcdTEwNzRcJ2UyXHUXMDcyXCdlMFx1MTA4  
 NVwnZWRcdTEwODBcJ2U4XHUXMDgxXCdlOSBcdTEwODJcJ2VhIFx1MTA1NlwnZDBcdTEwNzJcJ2Uw  
 XHUXMDg5XCdmMVx1MTA5NVwnZjdcdTEwNzdcJ2U1XHUXMDkwXCdmMlx1MTA5MVwnZjMgXHUXMDg5  
 XCdmMVx1MTA4NlwnZWVcdTEwNzNcJ2UxXHUXMDg5XCdmMVx1MTA5MFwnZjJcdTEwNzRcJ2UyXHUX  
 MDc3XCdlNVx1MTA4NVwnZWRcdTEwODVcJ2VkXHUXMDk5XCdmYlx1MTA5M1wnZjUgXHUXMDg5XCdm  
 MVx1MTA4OFwnZjBcdTEwNzdcJ2U1XHUXMDc2XCdlNFx1MTA4OVwnZjFcdTEwOTBcJ2YyXHUXMDc0  
 XCdlMiBcdTEwNzRcJ2UyIFx1MTA4OVwnZjFcdTEwODZcJ2VIXHUXMDg2XCdlZVx1MTA5MFwnZjJc  
 dTEwNzRcJ2UyXHUXMDc3XCdlNVx1MTA5MFwnZjJcdTEwODlcJ2YxXHUXMDkwXCdmMlx1MTA3NFwn  
 ZTJcdTEwODBcJ2U4XHUXMDgwXCdlOCBcdTEwODlcJ2YxICBcdTEwNTlcJ2QzXHUXMDgyXCdlYVx1  
 MTA3MlwnZTBcdTEwNzlcJ2U3XHUXMDcyXCdlMFx1MTA4NVwnZWRcdTEwODBcJ2U4XHUXMDc3XCdl  
 NVx1MTA4NFwnZWMgXHUX4NDcwXCdiOSA0MDI4LVx1MTA1OVwnZDMsIFx1MTA4N1wnZWZcdTEwODZc  
 J2VIXHUXMDgzXCdlYlx1MTA3MlwnZTBcdTEwNzVcJ2UzXHUXMDcyXCdlMFx1MTEwM1wnZmYsIFx1  
 MTA5NVwnZjdcdTEwOTBcJ2YyXHUXMDg2XCdlZSBcdTEwOTBcJ2YyXHUXMDg4XCdmMFx1MTA3N1wn  
 ZTVcdTEwNzNcJ2UxXHUXMDg2XCdlZVx1MTA3NFwnZTJcdTEwNzJcJ2UwXHUXMDg1XCdlZFx1MTA4  
 MFwnZThcdTEwMDNcJ2ZmIFx1MTA4MlwnZWEgXHUXMDg4XCdmMFx1MTA3MlwnZTBcdTEwODlcJ2Yx  
 XHUXMDk1XCdmN1x1MTA3N1wnZTVcdTEwOTBcJ2YyXHUXMDkxXCdmMyBcdTEwODlcJ2YxXHUXMDg2  
 XCdlZVx1MTA3M1wnZTFcdTEwODlcJ2YxXHUXMDkwXCdmMlx1MTA3NFwnZTJcdTEwNzdcJ2U1XHUX  
 MDg1XCdlZFx1MTA4NVwnZWRcdTEwOTlcJ2ZiXHUXMDkzXCdmNSBcdTEwODlcJ2YxXHUXMDg4XCdm  
 MFx1MTA3N1wnZTVcdTEwNzZcJ2U0XHUXMDg5XCdmMVx1MTA5MFwnZjJcdTEwNzRcJ2UyIFx1MTA4  
 OVwnZjFcdTEwODZcJ2VIXHUXMDczXCdlMVx1MTA4M1wnZWJcdTEwMDJcJ2ZIXHUXMDc2XCdlNFx1  
 MTA3MlwnZTBcdTEwNzdcJ2U1XHUXMDkwXCdmMiBcdTEwODlcJ2YxXHUXMDg2XCdlZVx1MTA5MFwn  
 ZjJcdTEwODhcJ2YwXHUXMDkxXCdmM1x1MTA3NlwnZTRcdTEwODVcJ2VkXHUXMDgwXCdlOFx1MTA4  
 MlwnZWEgXHUXMDg2XCdlZVx1MTA5MFwnZjJcdTEwNzRcJ2UyXHUXMDc3XCdlNVx1MTA5MFwnZjJc  
 dTEwODlcJ2YxXHUXMDkwXCdmMlx1MTA3NFwnZTJcdTEwNzdcJ2U1XHUXMDg1XCdlZFx1MTA4NVwn  
 ZWRcdTEwOTlcJ2ZiXHUXMDgxXCdlOSBcdTEwNzlcJ2U3XHUXMDcyXCdlMCBcdTEwODdcJ2VmXHUX

MDg2XCdlZVx1MTA3NlwnZTRcdTEwNzVcJ2UzXHUxMDg2XCdlZVx1MTA5MFwnZjJ  
 cdTEwODZcJ2Vl  
 XHUxMDc0XCdlMlx1MTA4MlwnZWfcdTEwOTFcJ2YzIFx1MTA1NlwnZDBcdTEwNzJc  
 J2UwXHUxMDg5  
 XCdmMVx1MTA5NVwnZjdcdTEwNzdcJ2U1XHUxMDkwXCdmMlx1MTA3MlwnZTAuI  
 Fx1MTA2OVwnZGRc  
 dTEwOTBcJ2YyXHUxMDg2XCdlZSBcdTEwODdcJ2VmXHUxMDg4XCdmMfx1MTA4N  
 lwnZWVcdTEwODbc  
 J2U4XHUxMDc5XCdlN1x1MTA4NlwnZWVcdTEwOTZcJ2Y4XHUxMDgzXCdlYlx1MTA  
 4NlwnZWUgXHUx  
 MDc0XCdlMiBcdTEwODlcJ2YxXHUxMDgzXCdlYlx1MTA3N1wnZTVcdTEwNzZcJ2U0  
 XHUxMDg5XCdm  
 MVx1MTA5MFwnZjJcdTEwNzRcJ2UyXHUxMDgwXCdlOFx1MTA4MFwnZTggXHUxM  
 DkwXCdmMlx1MTA4  
 NlwnZWVcdTEwNzVcJ2UzXHUxMDg2XCdlZSwgXHUxMDk1XCdmN1x1MTA5MFwnZj  
 JcdTEwODZcJ2Vl  
 IFx1MTA5MlwnZjRcdTEwOTFcJ2YzXHUxMDg1XCdlZFx1MTA4MlwnZWfcdTEwOT  
 RcJ2Y2XHUxMDgw  
 XCdlOFx1MTA4MFwnZTggXHUxMDgyXCdlYVx1MTA4NlwnZWVcdTEwODVcJ2VkX  
 HUxMDkwXCdmMlx1  
 MTA4OFwnZjBcdTEwODZcJ2VIXHUxMDgzXCdlYlx1MTEwM1wnZmYgXHUxMDg1X  
 CdlZFx1MTA3Mlwn  
 ZTBcdTEwNzZcJ2U0IFx1MTA4MFwnZThcdTEwODVcJ2VkXHUxMDc0XCdlMlx1MTA  
 3N1wnZTVcdTEw  
 ODlcJ2YxXHUxMDkwXCdmMlx1MTA4MFwnZThcdTEwODhcJ2YwXHUxMDg2XCdlZ  
 Vx1MTA3NFwnZTJc  
 dTEwNzJcJ2UwXHUxMDg1XCdlZFx1MTA4MFwnZThcdTEwNzdcJ2U1XHUxMDg0XCd  
 lYyBcdTEwODlc  
 J2YxXHUxMDg2XCdlZVx1MTA3M1wnZTFcdTEwODlcJ2YxXHUxMDkwXCdmMlx1M  
 TA3NFwnZTJcdTEw  
 NzdcJ2U1XHUxMDg1XCdlZFx1MTA4NVwnZWRcdTEwOTlcJ2ZiXHUxMDkzXCdmNS  
 BcdTEwODlcJ2Yx  
 XHUxMDg4XCdmMfx1MTA3N1wnZTVcdTEwNzZcJ2U0XHUxMDg5XCdmMVx1MTA5  
 MFwnZjJcdTEwNzRc  
 J2UyIFx1MTA4MFwnZTggXHUxMDg3XCdlZlx1MTA4NlwnZWVcdTEwNzZcJ2U0XHU  
 xMDc1XCdlM1x1  
 MTA4NlwnZWVcdTEwOTBcJ2YyXHUxMDg2XCdlZVx1MTA3NFwnZTJcdTEwODJcJ2  
 VhXHUxMDgwXCdl  
 OCBcdTEwNTZcJ2QwXHUxMDcyXCdlMfx1MTA4OVwnZjFcdTEwOTVcJ2Y3XHUxM  
 Dc3XCdlNVx1MTA5  
 MFwnZjJcdTEwNzJcJ2UwIFx1MTA3M1wnZTFcdTEwOTlcJ2ZiXHUxMDgzXCdlYlx1M  
 TA4MFwnZTgg  
 XHUxMDg4XCdmMfx1MTA3MlwnZTBcdTEwODlcJ2YxXHUxMDg3XCdlZlx1MTA4OF  
 wnZjBcdTEwNzdc  
 J2U1XHUxMDc2XCdlNfx1MTA3N1wnZTVcdTEwODNcJ2ViXHUxMDc3XCdlNVx1MT  
 A4NVwnZWRcdTEw  
 OTlcJ2ZiIFx1MTA4NFwnZWNcdTEwNzdcJ2U1XHUxMDc4XCdlNlx1MTA3NlwnZTRcd  
 TEwOTFcJ2Yz  
 IFx1MTA3NlwnZTRcdTEwNzRcJ2UyXHUxMDkxXCdmM1x1MTA4NFwnZWNcdTEwM  
 DNcJ2ZmIFx1MTA4  
 OVwnZjFcdTEwODZcJ2VIXHUxMDkwXCdmMlx1MTA4OFwnZjBcdTEwOTFcJ2YzXH  
 UxMDc2XCdlNfx1  
 MTA4NVwnZWRcdTEwODbcJ2U4XHUxMDgyXCdlYVx1MTA3MlwnZTBcdTEwODRcJ  
 2VjXHUxMDgwXCdl  
 OCBcdTEwNzZcJ2U0XHUxMDc3XCdlNVx1MTA4MVwnZTlcdTEwODlcJ2YxXHUxMD

kwXCdmMlx1MTA3  
 NFwnZTJcdTEwODBCJ2U4XHUXMTAzXCdmZiwgXHUxMDgyXCdIYVx1MTA4NlwnZ  
 WVcdTEwOTBcJ2Yy  
 XHUxMDg2XCdIZVx1MTA4OFwnZjBcdTEwOTlcJ2ZiXHUxMDkzXCdmNSBcdTEwOD  
 ZcJ2VIXHUxMDgy  
 XCdIYVx1MTA3MlwnZTBcdTEwNzlcJ2U3XHUXMDcyXCdIMFx1MTA4M1wnZWJcdTE  
 wODBCJ2U4XHUX  
 MDg5XCdmMVx1MTEwMFwnZmMgXHUxMDg1XCdIZFx1MTA3N1wnZTUgXHUxMD  
 g5XCdmMVx1MTA4Nlwn  
 ZWVcdTEwNzVcJ2UzXHUXMDgzXCdIYlx1MTA3MlwnZTBcdTEwODlcJ2YxXHUXMDg  
 2XCdIZVx1MTA3  
 NFwnZTJcdTEwNzJcJ2UwXHUXMDg1XCdIZFx1MTA4NVwnZWRcdTEwOTlcJ2ZiXHU  
 xMDg0XCdIY1x1  
 MTA4MFwnZTguIFx1MTA2MFwnZDRcdTEwODZcJ2VIXHUxMDg1XCdIZFx1MTA3N1  
 wnZTRcdTEwODZc  
 J2VIXHUxMDg0XCdIYyBcdTEwODdcJ2VmXHUxMDg4XCdmMFx1MTA3N1wnZTVcdT  
 EwNzZcJ2U0XHUX  
 MDg3XCdIZlx1MTA4OFwnZjBcdTEwODBCJ2U4XHUXMDg1XCdIZFx1MTEwM1wnZm  
 ZcdTEwOTBcJ2Yy  
 XHUxMDk5XCdmYiBcdTEwODRcJ2VjXHUxMDc3XCdINVx1MTA4OFwnZjBcdTEwOT  
 lcJ2ZiIFx1MTA4  
 NVwnZWRcdTEwNzJcJ2UwXHUXMDg3XCdIZlx1MTA4OFwnZjBcdTEwNzJcJ2UwXHUX  
 xMDc0XCdIMlx1  
 MTA4M1wnZWJcdTEwNzdcJ2U1XHUXMDg1XCdIZFx1MTA4NVwnZWRcdTEwOTlcJ2  
 ZiXHUxMDc3XCdI  
 NSBcdTEwODVcJ2VkXHUxMDcyXCdIMCBcdTEwODVcJ2VkXHUxMDc3XCdINVx1M  
 TA3NlwnZTRcdTEw  
 ODZcJ2VIXHUxMDg3XCdIZlx1MTA5MVwnZjNcdTEwOTdcJ2Y5XHUXMDc3XCdINVx1  
 MTA4NVwnZWRc  
 dTEwODBCJ2U4XHUXMDc3XCdINSBcdTEwNzRcJ2UyIFx1MTA3NlwnZTRcdTEwNzJcJ  
 2UwXHUXMDgz  
 XCdIYlx1MTEwMFwnZmNcdTEwODVcJ2VkXHUxMDc3XCdINVx1MTA4MVwnZTlcdT  
 EwOTZcJ2Y4XHUX  
 MDc3XCdINVx1MTA4MVwnZTkgXHUxMDc2XCdINFx1MTA3N1wnZTVcdTEwMDNcJ2  
 ZmXHUxMDkwXCdm  
 Mlx1MTA3N1wnZTVcdTEwODNcJ2ViXHUxMTAwXCdmY1x1MTA4NVwnZWRcdTEw  
 ODZcJ2VIXHUxMDg5  
 XCdmMVx1MTA5MFwnZjJcdTEwODBCJ2U4IFx1MTA3MlwnZTBcdTEwODVcJ2VkXH  
 UXMDcyXCdIMFx1  
 MTA4M1wnZWJcdTEwODZcJ2VIXHUxMDc1XCdIM1x1MTA4MFwnZThcdTEwOTVcJ  
 2Y3XHUXMDg1XCdI  
 ZFx1MTA4NlwnZWVcdTEwNzVcJ2UzXHUXMDg2XCdIZSBcdTEwODVcJ2VkXHUxMD  
 cyXCdIMFx1MTA4  
 OFwnZjBcdTEwOTFcJ2YzXHUXMDk2XCdmOFx1MTA3N1wnZTVcdTEwODVcJ2VkX  
 HUXMDgwXCdIOFx1  
 MTEwM1wnZmYsIFx1MTA3MlwnZTAgXHUxMDgwXCdIOFx1MTA4NFwnZWNcdTEw  
 NzdcJ2U1XHUXMDg1  
 XCdIZFx1MTA4NVwnZWRcdTEwODZcJ2VIOiBcdTEwNjBcJ2Q0XHUXMDkxXCdmM1  
 x1MTA4NVwnZWRc  
 dTEwODJcJ2VhXHUxMDk0XCdmNlx1MTA4MFwnZThcdTEwODBCJ2U4IFx1MTA4N1  
 wnZWZcdTEwODZc  
 J2VlIFx1MTA4N1wnZWZcdTEwODZcJ2VIXHUxMDc2XCdINFx1MTA3NVwnZTNcdTE  
 wODZcJ2VIXHUx  
 MDkwXCdmMlx1MTA4NlwnZWVcdTEwNzRcJ2UyXHUXMDgyXCdIYVx1MTA3N1wnZ  
 TUgXHUxMDU2XCdk

MFx1MTA3MlwnZTBcdTEwODlcJ2YxXHUXMDk1XCdmN1x1MTA3N1wnZTVcdTEwO  
 TBcJ2YyXHUXMDcy  
 XCdlMCBcdTEwNzRcJ2UyXHUXMDg2XCdlZVx1MTA3OVwnZTdcTEwODNcJ2ViXH  
 UXMDg2XCdlZVx1  
 MTA3OFwnZTZcdTEwNzdcJ2U1XHUXMDg1XCdlZFx1MTA5OVwnZmIlgXHUXMDg1X  
 CdlZFx1MTA3Mlwn  
 ZTAghXHUXMDg5XCdmMVx1MTA4NlwnZWVcdTEwOTBcJ2YyXHUXMDg4XCdmMFx  
 1MTA5MVwnZjNcdTEw  
 NzZcJ2U0XHUXMDg1XCdlZFx1MTA4MFwnZThcdTEwODJcJ2VhXHUXMDcyXCdlMC  
 BcdTEwNTVcJ2Nm  
 XHUXMDg4XCdmMFx1MTA4MFwnZThcdTEwODJcJ2VhXHUXMDcyXCdlMFx1MTA3  
 OVwnZTdcTEwODZc  
 J2VIXHUXMDg0XCdlYyBcdTEwNTVcJ2NmXHUXMDg4XCdmMFx1MTA3N1wnZTVcd  
 TEwNzlcJ2U3XHUX  
 MDgwXCdlOFx1MTA3NlwnZTRcdTEwNzdcJ2U1XHUXMDg1XCdlZFx1MTA5MFwnZjJ  
 cdTEwNzJcJ2Uw  
 LCBcdTEwNzZcJ2U0XHUXMDc3XCdlNVx1MTA4NVwnZWRcdTEwNzdcJ2U1XHUXMD  
 c4XCdlNlx1MTA4  
 NVwnZWRcdTEwOTlcJ2ZiXHUXMDc3XCdlNSBcdTEwODlcJ2YxXHUXMDg4XCdmMF  
 x1MTA3N1wnZTVc  
 dTEwNzZcJ2U0XHUXMDg5XCdmMVx1MTA5MFwnZjJcdTEwNzRcJ2UyXHUXMDcyX  
 CdlMCwgXHUXMDg4  
 XCdmMFx1MTA3MlwnZTBcdTEwODVcJ2VkXHUXMDc3XCdlNVx1MTA3N1wnZTUgX  
 HUXMDg4XCdmMFx1  
 MTA3MlwnZTBcdTEwNzlcJ2U3XHUXMDg0XCdlY1x1MTA3N1wnZTVcdTEwOTdcJ2Y5  
 XHUXMDc3XCdl  
 NVx1MTA4NVwnZWRcdTEwODVcJ2VkXHUXMDk5XCdmYlx1MTA3N1wnZTUgXHUX  
 MDg1XCdlZFx1MTA3  
 MlwnZTAghXHUXMDc2XCdlNFx1MTA3N1wnZTVcdTEwODdcJ2VmXHUXMDg2XCdlZ  
 Vx1MTA3OVwnZTdc  
 dTEwODBcJ2U4XHUXMDkwXCdmMlx1MTA3N1wnZTUgXHUXMDc0XCdlMiBcdTEwN  
 TVcJ2NmXHUXMDQw  
 XCdjMFx1MTA1NFwnY2Ugllx1MTA1N1wnZDFcdTEwNzNcJ2UxXHUXMDc3XCdlNVx1  
 MTA4OFwnZjBc  
 dTEwNzNcJ2UxXHUXMDcyXCdlMFx1MTA4NVwnZWRcdTEwODJcJ2VhliBcdTEwODh  
 cJ2YwXHUXMDcy  
 XCdlMFx1MTA3OVwnZTdcTEwODRcJ2VjXHUXMDc3XCdlNVx1MTA5N1wnZjledTE  
 wNzdcJ2U1XHUX  
 MDg1XCdlZFx1MTA5OVwnZmIlgXHUXMDc0XCdlMiBcdTEwNDBcJ2MwXHUXMDU0X  
 CdjZSAiXHUXMDQz  
 XCdjM1x1MTA3MlwnZTBcdTEwNzlcJ2U3XHUXMDg3XCdlZlx1MTA4OFwnZjBcdTEw  
 ODZcJ2VIXHUX  
 MDg0XCdlY1x1MTA3M1wnZTFcdTEwNzJcJ2UwXHUXMDg1XCdlZFx1MTA4MlwnZW  
 EiLCBcdTEwNTlc  
 J2QzXHUXMDg3XCdlZlx1MTA4OFwnZjBcdTEwNzJcJ2UwXHUXMDc0XCdlMlx1MTA4  
 M1wnZWJcdTEw  
 MDNcJ2ZmXHUXMTAyXCdmZVx1MTA5N1wnZjledTEwNzdcJ2U1XHUXMDgxXCdlOS  
 BcdTEwODJcJ2Vh  
 XHUXMDg2XCdlZVx1MTA4NFwnZWNcdTEwODdcJ2VmXHUXMDcyXCdlMFx1MTA4  
 NVwnZWRcdTEwODBc  
 J2U4XHUXMDgwXCdlOCBcdTEwNzlcJ2U3XHUXMDcyXCdlMFx1MTA4N1wnZWZcdT  
 EwODhcJ2YwXHUX  
 MDc3XCdlNVx1MTA5N1wnZjledTEwNzdcJ2U1XHUXMDg1XCdlZFx1MTA4NlwnZWUg  
 XHUXMDc0XCdl  
 MiBcdTEwNzZcJ2U0XHUXMDcyXCdlMFx1MTA4M1wnZWJcdTEwMDBcJ2ZjXHUXMD

g1XCdlZFx1MTA3  
 N1wnZTVcdTEwODFcJ2U5XHUXMDk2XCdmOFx1MTA3N1wnZTVcdTEwODRcJ2VjIF  
 x1MTA4MFwnZThe  
 dTEwODVcJ2VkJXHUxMDc0XCdlMlx1MTA3N1wnZTVcdTEwODlcJ2YxXHUXMDkwXC  
 dmMlx1MTA4MFwn  
 ZThcdTEwODhcJ2YwXHUXMDg2XCdlZVx1MTA3NFwnZTJcdTEwNzJcJ2UwXHUXMD  
 kwXCdmMlx1MTEw  
 MFwnZmMgXHUXMDg5XCdmMVx1MTA4NlwnZWVcdTEwNzNcJ2UxXHUXMDg5XCd  
 mMVx1MTA5MFwnZjJc  
 dTEwNzRcJ2UyXHUXMDc3XCdlNVx1MTA4NVwnZWRcdTEwODVcJ2VkJXHUxMDk5X  
 CdmYlx1MTA3N1wn  
 ZTUGXHUXMDg5XCdmMVx1MTA4OFwnZjBcdTEwNzdcJ2U1XHUXMDc2XCdlNFx1M  
 TA4OVwnZjFcdTEw  
 OTBcJ2YyXHUXMDc0XCdlMlx1MTA3MlwnZTAgXHUXMDYwXCdkNFx1MTA4NlwnZ  
 WVcdTEwODVcJ2VkJ  
 XHUxMDc2XCdlNFx1MTA3MlwnZTAgXHUXMDc0XCdlMiBcdTEwODlcJ2YxXHUXMD  
 gzXCdlYlx1MTA3  
 N1wnZTVcdTEwNzZcJ2U0XHUXMDkxXCdmM1x1MTEwMlwnZmVcdTEwOTdcJ2Y5X  
 HUXMDgwXCdlOFx1  
 MTA3N1wnZTUGXHUXMDcyXCdlMFx1MTA4MlwnZWfcdTEwOTBcJ2YyXHUXMDgw  
 XCdlOFx1MTA3NFwn  
 ZTJcdTEwOTlcJ2ZiOn1ccGFyXHBhemRccGxhaW5ccWx7XGNmMCBcdTEwNzZcJ2U0  
 XHUxMDc3XCdl  
 NVx1MTA4NVwnZWRcdTEwNzdcJ2U1XHUXMDc4XCdlNlx1MTA4NVwnZWRcdTEwO  
 TlcJ2ZiXHUXMDc3  
 XCdlINSBcdTEwODlcJ2YxXHUXMDg4XCdmMFx1MTA3N1wnZTVcdTEwNzZcJ2U0XH  
 UXMDg5XCdmMVx1  
 MTA5MFwnZjJcdTEwNzRcJ2UyXHUXMDcyXCdlMCBcdTEwODVcJ2VkJXHUxMDcyXC  
 dlMCBcdTEwODhc  
 J2YwXHUXMDcyXCdlMFx1MTA4OVwnZjFcdTEwOTVcJ2Y3XHUXMDc3XCdlNVx1MT  
 A5MFwnZjJcdTEw  
 ODVcJ2VkJXHUxMDk5XCdmYlx1MTA5M1wnZjUgXHUXMDg5XCdmMVx1MTA5NVwn  
 ZjdcJ2U1  
 XHUxMDkwXCdmMlx1MTA3MlwnZTBcdTEwOTNcJ2Y1IFx1MTA4MFwnZTggXHUX  
 MDc2XCdlNFx1MTA3  
 N1wnZTVcdTEwODdcJ2VmXHUXMDg2XCdlZVx1MTA3OVwnZTdcJ2U4XH  
 HUXMDkwXCdmMlx1  
 MTA5OVwnZmIgXHUXMDc0XCdlMiBcdTEwODJcJ2VhXHUXMDg4XCdmMFx1MTA3  
 N1wnZTVcdTEwNzZc  
 J2U0XHUXMDgwXCdlOFx1MTA5MFwnZjJcdTEwODVcJ2VkJXHUxMDk5XCdmYlx1M  
 TA5M1wnZjUgXHUX  
 MDg2XCdlZVx1MTA4OFwnZjBcdTEwNzVcJ2UzXHUXMDcyXCdlMFx1MTA4NVwnZW  
 RcdTEwODBcJ2U4  
 XHUxMDc5XCdlN1x1MTA3MlwnZTBcdTEwOTRcJ2Y2XHUXMDgwXCdlOFx1MTEwM  
 1wnZmZcdTEwOTNc  
 J2Y1LCBcdTEwMDNcJ2ZmXHUXMDc0XCdlMlx1MTA4M1wnZWJcdTEwMDNcJ2ZmX  
 HUXMTAyXCdmZVx1  
 MTA5N1wnZjldTEwODBcJ2U4XHUXMDkzXCdmNVx1MTA4OVwnZjFcdTEwMDNcJ2  
 ZmIFx1MTA3Mlwn  
 ZTBcdTEwOTJcJ2Y0XHUXMDkyXCdmNFx1MTA4MFwnZThcdTEwODNcJ2ViXHUXM  
 DgwXCdlOFx1MTA4  
 OFwnZjBcdTEwODZcJ2VIXHUxMDc0XCdlMlx1MTA3MlwnZTBcdTEwODVcJ2VkJXHU  
 xMDg1XCdlZFx1  
 MTA5OVwnZmJcdTEwODRcJ2VjXHUXMDgwXCdlOCBcdTEwODNcJ2ViXHUXMDgwX  
 CdlOFx1MTA5NFwn

ZjZcdTEwNzJcJ2UwXHUxMDg0XCdIY1x1MTA4MFwnZTggXHUxMDkyXCdmNFx1MT  
 A4NlwnZWVcdTEw  
 ODVcJ2VkJXHUxMDc2XCdINfx1MTA3MlwnZTAsIFx1MTA5MVwnZjNcdTEwODdcJ2V  
 mXHUxMDg4XCdm  
 Mfx1MTA3MlwnZTBcdTEwNzRcJ2UyXHUxMDgzXCdIY1x1MTEwM1wnZmZcdTEwMD  
 JcJ2ZIXHUxMDk3  
 XCdmOVx1MTA3N1wnZTVcdTEwODFcJ2U5IFx1MTA4MlwnZWfcdTEwODZcJ2VIXH  
 UxMDg0XCdIY1x1  
 MTA4N1wnZWZcdTEwNzJcJ2UwXHUxMDg1XCdIZfx1MTA4MFwnZThcdTEwODBcJ2  
 U4LCBcdTEwODlc  
 J2YxXHUxMDg3XCdIZlx1MTA3N1wnZTVcdTEwOTRcJ2Y2XHUxMDgwXCdIOFx1MT  
 A3MlwnZTBcdTEw  
 ODncJ2ViXHUxMDgwXCdIOFx1MTA3OVwnZTdedTEwODBcJ2U4XHUxMDg4XCdmM  
 Fx1MTA4NlwnZWVc  
 dTEwNzRcJ2UyXHUxMDcyXCdIMfx1MTA4NVwnZWRcdTEwODVcJ2VkJXHUxMDg2X  
 CdIZVx1MTA3NVwn  
 ZTNcdTEwODZcJ2VIIFx1MTA3NlwnZTRcdTEwNzdcJ2U1XHUxMDg3XCdIZlx1MTA4N  
 lwnZWVcdTEw  
 NzlcJ2U3XHUxMDgwXCdIOFx1MTA5MFwnZjJcdTEwNzJcJ2UwXHUxMDg4XCdmMfx  
 1MTA4MFwnZThc  
 dTEwMDNcJ2ZmIFx1MTA4MFwnZTggXHUxMDcyXCdIMfx1MTA4MlwnZWfcdTEwO  
 TBcJ2YyXHUxMDkx  
 XCdmM1x1MTA3MlwnZTBcdTEwODhcJ2YwXHUxMDgwXCdIOFx1MTEwM1wnZmYg  
 XHUxMDkyXCdmNFx1  
 MTA4NlwnZWVcdTEwODVcJ2VkJXHUxMDc2XCdINfx1MTA3MlwnZTAsIFx1MTA5NF  
 wnZjZcdTEwNzdc  
 J2U1XHUxMDg1XCdIZfx1MTA4NVwnZWRcdTEwOTlcJ2ZiXHUxMDc3XCdINSBcdTE  
 wNzNcJ2UxXHUx  
 MDkxXCdmM1x1MTA4NFwnZWNcdTEwNzJcJ2UwXHUxMDc1XCdIM1x1MTA4MFwn  
 ZTgsIFx1MTEwMVwn  
 ZmRedTEwODRcJ2VjXHUxMDgwXCdIOFx1MTA5MFwnZjJcdTEwODBcJ2U4XHUxM  
 Dg4XCdmMfx1MTA4  
 NlwnZWVcdTEwNzRcJ2UyXHUxMDcyXCdIMfx1MTA4NVwnZWRcdTEwODVcJ2VkJX  
 HUxMDk5XCdmYlx1  
 MTA3N1wnZTUGXHUxMDcyXCdIMfx1MTA5MlwnZjRcdTEwOTJcJ2Y0XHUxMDgwX  
 CdIOFx1MTA4M1wn  
 ZWJcdTEwODBcJ2U4XHUxMDg4XCdmMfx1MTA4NlwnZWVcdTEwNzRcJ2UyXHUx  
 MDcyXCdIMfx1MTA4  
 NVwnZWRcdTEwODVcJ2VkJXHUxMDk5XCdmYlx1MTA4NFwnZWNcdTEwODBcJ2U4I  
 Fx1MTA4M1wnZWJc  
 dTEwODBcJ2U4XHUxMDk0XCdmNlx1MTA3MlwnZTBcdTEwODRcJ2VjXHUxMDgwX  
 CdIOCBcdTEwOTJc  
 J2Y0XHUxMDg2XCdIZVx1MTA4NVwnZWRcdTEwNzZcJ2U0XHUxMDcyXCdIMCwgX  
 HUxMDkxXCdmM1x1  
 MTA4N1wnZWZcdTEwODhcJ2YwXHUxMDcyXCdIMfx1MTA3NFwnZTJcdTEwODNcJ  
 2ViXHUxMTAzXCdm  
 Zlx1MTEwMlwnZmVcdTEwOTdcJ2Y5XHUxMDc3XCdINVx1MTA4MVwnZTkgXHUxM  
 DgyXCdIYVx1MTA4  
 NlwnZWVcdTEwODRcJ2VjXHUxMDg3XCdIZlx1MTA3MlwnZTBcdTEwODVcJ2VkJX  
 UxMDgwXCdIOFx1  
 MTA4MFwnZTgsIFx1MTA4OVwnZjFcdTEwODdcJ2VmXHUxMDc3XCdINVx1MTA5NF  
 wnZjZcdTEwODBc  
 J2U4XHUxMDcyXCdIMfx1MTA4M1wnZWJcdTEwODBcJ2U4XHUxMDc5XCdIN1x1MT  
 A4MFwnZThcdTEw  
 ODhcJ2YwXHUxMDg2XCdIZVx1MTA3NFwnZTJcdTEwNzJcJ2UwXHUxMDg1XCdIZfx



1MTA4NVwnZWRc  
 dTEwODZcJ2VIXHUxMDc1XCdlM1x1MTA4NlwnZWUgXHUxMDc2XCdlNFx1MTA3N1  
 wnZTVcdTEwODdc  
 J2VmXHUxMDg2XCdlZVx1MTA3OVwnZTdedTEwODBcJ2U4XHUxMDkwXCdmMlx1  
 MTA3MlwnZTBcdTEw  
 ODhcJ2YwXHUxMDgwXCdlOFx1MTEwM1wnZmYgXHUxMDgwXCdlOCBcdTEwNzJcJ  
 2UwXHUxMDgyXCdl  
 YVx1MTA5MFwnZjJcdTEwOTFcJ2YzXHUxMDcyXCdlMFx1MTA4OFwnZjBcdTEwOD  
 BcJ2U4XHUxMTAz  
 XCdmZiBcdTEwOTJcJ2Y0XHUxMDg2XCdlZVx1MTA4NVwnZWRcdTEwNzZcJ2U0XH  
 UxMDcyXCdlMCwg  
 XHUxMDcyXCdlMCBcdTEwOTBcJ2YyXHUxMDcyXCdlMFx1MTA4MlwnZWfcdTEwN  
 zhcJ2U2XHUxMDc3  
 XCdlNSBcdTEwNzZcJ2U0XHUxMDc3XCdlNVx1MTA3M1wnZTFcdTEwODBcJ2U4XHU  
 xMDkwXCdmMlx1  
 MTA4NlwnZWVcdTEwODhcJ2YwXHUxMDg5XCdmMVx1MTA4MlwnZWfcdTEwNzJc  
 J2UwXHUxMTAzXCdm  
 ZiBcdTEwNzlcJ2U3XHUxMDcyXCdlMFx1MTA3NlwnZTRcdTEwODZcJ2VIXHUxMDgz  
 XCdlYlx1MTA3  
 OFwnZTZcdTEwNzdcJ2U1XHUxMDg1XCdlZFx1MTA4NVwnZWRcdTEwODZcJ2VIXH  
 UxMDg5XCdmMVx1  
 MTA5MFwnZjJcdTEwMDBcJ2ZjIFx1MTA5MVwnZjNcdTEwODJcJ2VhXHUxMDcyXCd  
 lMFx1MTA3OVwn  
 ZTdedTEwNzJcJ2UwXHUxMDg1XCdlZFx1MTA4NVwnZWRcdTEwOTlcJ2ZiXHUxMDk  
 zXCdmNSBcdTEw  
 NzJcJ2UwXHUxMDkyXCdmNFx1MTA5MlwnZjRcdTEwODBcJ2U4XHUxMDgzXCdlYlx  
 1MTA4MFwnZThc  
 dTEwODhcJ2YwXHUxMDg2XCdlZVx1MTA3NFwnZTJcdTEwNzJcJ2UwXHUxMDg1XC  
 dlZFx1MTA4NVwn  
 ZWRcdTEwOTlcJ2ZiXHUxMDkzXCdmNSBcdTEwODNcJ2ViXHUxMDgwXCdlOFx1MT  
 A5NFwnZjYulFx1  
 MTA1NVwnY2ZcdTEwODhcJ2YwXHUxMDgwXCdlOFx1MTA5NVwnZjdedTEwODBcJ2  
 U4XHUxMDg1XCdl  
 ZFx1MTA3MlwnZTAgXHUxMDc0XCdlMlx1MTA4NlwnZWVcdTEwNzlcJ2U3XHUxMD  
 g1XCdlZFx1MTA4  
 MFwnZThcdTEwODJcJ2VhXHUxMDg1XCdlZFx1MTA4NlwnZWVcdTEwNzRcJ2UyXH  
 UxMDc3XCdlNVx1  
 MTA4NVwnZWRcdTEwODBcJ2U4XHUxMTAzXCdmZiBcdTEwODVcJ2VkXHUxMDcy  
 XCdlMFx1MTA4OFwn  
 ZjBcdTEwOTFcJ2YzXHUxMDk2XCdmOFx1MTA3N1wnZTVcdTEwODVcJ2VkXHUxM  
 DgwXCdlOFx1MTEw  
 M1wnZmYgXHUxMDkxXCdmM1x1MTA4OVwnZjFcdTEwOTBcJ2YyXHUxMDg4XCdm  
 MFx1MTA3MlwnZTBc  
 dTEwODVcJ2VkXHUxMDc3XCdlNVx1MTA4NVwnZWRcdTEwNzJcJ2UwLCBcdTEwNz  
 NcJ2UxXHUxMDgw  
 XCdlOFx1MTA3OVwnZTdedTEwODVcJ2VkXHUxMDc3XCdlNVx1MTA4OVwnZjEtXH  
 UxMDg3XCdlZlx1  
 MTA4OFwnZjBcdTEwODZcJ2VIXHUxMDk0XCdmNlx1MTA3N1wnZTVcdTEwODlcJ2Y  
 xXHUxMDg5XCdm  
 MSBcdTEwODlcJ2YxXHUxMDgyXCdlYVx1MTA4NlwnZWVcdTEwODhcJ2YwXHUxM  
 Dg4XCdmMFx1MTA3  
 N1wnZTVcdTEwODJcJ2VhXHUxMDkwXCdmMlx1MTA4MFwnZThcdTEwODhcJ2YwX  
 HUxMDg2XCdlZVx1  
 MTA3NFwnZTJcdTEwNzJcJ2UwXHUxMDg1XCdlZCwgXHUxMDc0XCdlMiBcdTEwND  
 FcJ2MxXHUxMDcy

XCdlMFx1MTA4NVwnZWRcdTEwODJcJ2VhIFx1MTA1NlwnZDBcdTEwODZcJ2VIXH  
 UxMDg5XCdmMVx1  
 MTA4OVwnZjFcdTEwODBcJ2U4XHUXMDgwXCdlOCAyMi4wMi4yMDE3XHUXMDc1X  
 CdlMy4gIFx1MTA4  
 NVwnZWRcdTEwNzJcJ2UwXHUXMDg3XCdlZlx1MTA4OFwnZjBcdTEwNzJcJ2UwXHUX  
 xMDc0XCdlMlx1  
 MTA4M1wnZWJcdTEwNzdcJ2U1XHUXMDg1XCdlZCBcdTEwODZcJ2VIXHUXMDkwX  
 CdmMlx1MTA3NFwn  
 ZTJcdTEwNzdcJ2U1XHUXMDkwXCdmMiBcdTEwODVcJ2VkXHUXMDcyXCdlMCBcdT  
 EwODdcJ2VmXHUX  
 MDg4XCdmMFx1MTA3N1wnZTVcdTEwNzZcJ2U0XHUXMDg3XCdlZlx1MTA4MFwnZ  
 ThcdTEwODlcJ2Yx  
 XHUXMDcyXCdlMFx1MTA4NVwnZWRcdTEwODBcJ2U4XHUXMDc3XCdlNSBcdTEwO  
 DBcJ2U4XHUXMDg5  
 XCdmMVx1MTA5M1wnZjUuXHUX4NDcwXCdiOTI0IChcdTEwNThcJ2QyXHUXMDU2X  
 CdkMC0yMDE3LTAw  
 ODIxMTcxKSBcdTEwODBcJ2U4IFx1MTA4N1wnZWZcdTEwODhcJ2YwXHUXMDc3XC  
 dlNVx1MTA3Nlwn  
 ZTRcdTEwODZcJ2VIXHUXMDg5XCdmMVx1MTA5MFwnZjJcdTEwNzJcJ2UwXHUXM  
 Dc0XCdlMlx1MTA4  
 M1wnZWJcdTEwNzdcJ2U1XHUXMDg1XCdlZCBcdTEwNTZcJ2QwXHUXMDcyXCdlMF  
 x1MTA4OVwnZjFc  
 dTEwOTVcJ2Y3XHUXMDc3XCdlNVx1MTA5MFwnZjIsXHUXMDg5XCdmMVx1MTA4N  
 lwnZWVcdTEwNzVc  
 J2UzXHUXMDgzXCdlYlx1MTA3MlwnZTBcdTEwODlcJ2YxXHUXMDg1XCdlZFx1MTA4  
 NlwnZWUgXHUX  
 MDgyXCdlYVx1MTA4NlwnZWVcdTEwOTBcJ2YyXHUXMDg2XCdlZVx1MTA4OFwnZj  
 BcdTEwODZcJ2VI  
 XHUXMDg0XCdlY1x1MTA5MVwnZjMgXHUXMDU2XCdkMFx1MTA3MlwnZTBcdTEw  
 NzlcJ2U3XHUXMDg0  
 XCdlY1x1MTA3N1wnZTVcdTEwODhcJ2YwIFx1MTA4OVwnZjFcdTEwODZcJ2VIXHUX  
 MDczXCdlMVx1  
 MTA4OVwnZjFcdTEwOTBcJ2YyXHUXMDc0XCdlMlx1MTA3N1wnZTVcdTEwODVcJ2  
 VkXHUXMDg1XCdl  
 ZFx1MTA5OVwnZmJcdTEwOTNcJ2Y1IFx1MTA4OVwnZjFcdTEwODhcJ2YwXHUXMD  
 c3XCdlNVx1MTA3  
 NlwnZTRcdTEwODlcJ2YxXHUXMDkwXCdmMlx1MTA3NFwnZTIgXHUXMDkyXCdmN  
 Fx1MTA4NlwnZWVc  
 dTEwODVcJ2VkXHUXMDc2XCdlNFx1MTA3MlwnZTAgXHUXMDg1XCdlZFx1MTA3MI  
 wnZTAgMjEuMDIu  
 MjAxNyBcdTEwODlcJ2YxXHUXMDg2XCdlZVx1MTA4OVwnZjFcdTEwOTBcJ2YyXHUX  
 xMDcyXCdlMFx1  
 MTA3NFwnZTJcdTEwODNcJ2ViXHUXMTAzXCdmZlx1MTA3N1wnZTVcdTEwOTBcJ2  
 YyICAxNzggNzIw  
 IDQwNSBcdTEwODhcJ2YwXHUXMDkxXCdmM1x1MTA3M1wnZTEuIH1ccGFyfQ==

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 квартал	2017	I квартал	2016
1	2	3	4		
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации		717 825		7 020
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов		181 786		0
3	Итого		899 611		7 020

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 : Совета директоров АО "НПФ "Гефест" Протокол

от (дата): 31.08.2015

размещенных на сайте: <http://npfgefest.ru/documents-and-statements/>

34.1.2. По состоянию на: 31.03.2016

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

(дата начала периода): 01.01.2013

по (дата окончания периода): 31.12.2013

в сумме (тысяч рублей): 81

По договорам, заключенным до даты: 01.01.2013

в сумме (тысяч рублей): 6938

По состоянию на: 31.03.2017

по договорам, заключенным в период

с (дата начала периода): 01.01.2013

по (дата окончания периода): 31.12.2016

в сумме (тысяч рублей),: 889974

по договорам, заключенным до даты: 01.01.2013

в сумме (тысяч рублей): 9637

## Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2: Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2017	I 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	6 122	7 649
3	Итого	6 122	7 649

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

Название пенсионного плана (схемы)
Пенсионная схема 01-94 "Накопительно-страховая"
Пенсионная схема 02-95 "Накопительно-страховая"
Пенсионная схема 03-95 "Накопительная"
Пенсионная схема 04-95 "Страховая"
Пенсионная схема 05-95 "Солидарная"
Пенсионная схема 06-00 "Солидарная, производственная, срочная"
Пенсионная схема 09-02 "Накопительная, срочная, для физических лиц"
Пенсионная схема 12-04 "С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик - физическое лицо"
Пенсионная схема 16-09 "С установленными размерами взносов, с возможностью получения выкупной суммы Участником, с правом наследования. Вкладчик - юридическое лицо"
Пенсионная схема 17-09 "С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик - физическое лицо"
Пенсионная схема 20-09 "Корпоративная, с установленными размерами пенсионных взносов, солидарная, с установленным вкладчиком сроком выплат негосударственных пенсий, без права наследования. Вкладчик - юридическое лицо"

34.2.2. Пенсионные схемы: (указать названия схем)

Название пенсионного плана (схемы)
Пенсионная схема 01-94 "Накопительно-страховая"
Пенсионная схема 02-95 "Накопительно-страховая"
Пенсионная схема 04-95 "Страховая"
Пенсионная схема 12-04 "С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик - физическое лицо"

Пенсионная схема 16-09 "С установленными размерами взносов, с возможностью получения выкупной суммы Участником, с правом наследования. Вкладчик - юридическое лицо"
Пенсионная схема 20-09 "Корпоративная, с установленными размерами пенсионных взносов, солидарная, с установленным вкладчиком сроком выплат негосударственных пенсий, без права наследования. Вкладчик - юридическое лицо"

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)
Пенсионная схема 01-94 "Накопительно-страховая"
Пенсионная схема 02-95 "Накопительно-страховая"
Пенсионная схема 03-95 "Накопительная"
Пенсионная схема 04-95 "Страховая"
Пенсионная схема 05-95 "Солидарная"
Пенсионная схема 06-00 "Солидарная, производственная, срочная"
Пенсионная схема 09-02 "Накопительная, срочная, для физических лиц"
Пенсионная схема 12-04 "С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик - физическое лицо"
Пенсионная схема 16-09 "С установленными размерами взносов, с возможностью получения выкупной суммы Участником, с правом наследования. Вкладчик - юридическое лицо"
Пенсионная схема 17-09 "С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик - физическое лицо"
Пенсионная схема 20-09 "Корпоративная, с установленными размерами пенсионных взносов, солидарная, с установленным вкладчиком сроком выплат негосударственных пенсий, без права наследования. Вкладчик - юридическое лицо"

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)
Пенсионная схема 01-94 "Накопительно-страховая"
Пенсионная схема 02-95 "Накопительно-страховая"
Пенсионная схема 03-95 "Накопительная"
Пенсионная схема 04-95 "Страховая"
Пенсионная схема 05-95 "Солидарная"
Пенсионная схема 06-00 "Солидарная, производственная, срочная"
Пенсионная схема 09-02 "Накопительная, срочная, для физических лиц"

Пенсионная схема 12-04 "С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик - физическое лицо"
Пенсионная схема 16-09 "С установленными размерами взносов, с возможностью получения выкупной суммы Участником, с правом наследования. Вкладчик - юридическое лицо"
Пенсионная схема 17-09 "С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик - физическое лицо"
Пенсионная схема 20-09 "Корпоративная, с установленными размерами пенсионных взносов, солидарная, с установленным вкладчиком сроком выплат негосударственных пенсий, без права наследования. Вкладчик - юридическое лицо"

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): 31.08.2015

и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до (дата): 31.03.2017

#### 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 квартал	2017	I 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 квартал	2017	I квартал	2016
1	2	3	4		
1	Взносы, полученные от физических лиц		3 603		3 659
2	Взносы, полученные от юридических лиц		2 519		3 990
4	Итого		6 122		7 649

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 квартал	2017	I квартал	2016
1	2	3	4		
1	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода		25 867		29 220
2	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в негосударственный пенсионный фонд в течение отчетного периода, в том числе:		9 794		0
3	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации		7 655		0

4	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов	2 139	0
5	Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	3 395	3 375
6	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	81	258
7	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	3 147	2 968
8	в связи с исполнением негосударственным пенсионным фондом обязательств по договору об обязательном пенсионном страховании перед застрахованным лицом в полном объеме	135	118



9	в связи со смертью застрахованного лица, за исключением застрахованных лиц, обязательства перед которыми были исполнены негосударственным пенсионным фондом в полном объеме	32	31
10	Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	32 266	25 845
11	количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о распределении средств пенсионных накоплений, в том числе:	2	2
12	о назначении срочной пенсии	40	18
13	о единовременной выплате	106	358
14	застрахованные лица, получающие накопительную часть трудовой пенсии	50	43
15	правопреемники умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	83	91

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 квартал 2017	I квартал 2016
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	5 277	5 371
2	с участниками	5 245	5 332
3	с работодателями	32	39
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	7 774	7 912
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	1 734	1 658
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	2	3
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	2	2

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на: 20 по сравнению с: 01.01.2017

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

но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями

По состоянию на: 31.03.2016

количество участников изменилось на: 51

34.6.2. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является: АО "Выксунский металлургический завод"

Так за (месяц, год): март 2017

пенсионные взносы составили (тысяч рублей): 1658

или процента (процентов) от общей суммы взносов: 27,03

Так за (месяц, год): март 2016

пенсионные взносы составили (тысяч рублей): 1843

или процента (процентов) от общей суммы взносов: 24,09

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 квартал 2017	I квартал 2016
1	2	3	4
1	АО "ОМК-Сервис"	2	2
2	Количество заключенных договоров об обязательном пенсионном страховании с сотрудниками фонда	29	32
3	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения с сотрудниками фонда	6	8
Итого		37	42

По состоянию на: 31.03.2017

на долю действующих договоров с учредителями в количестве: 1

приходится взносов в количестве (тысяч рублей): 0

или процентов от общей суммы взносов работодателей :

По состоянию на: 31.03.2016

на долю действующих договоров с учредителями в количестве: 1

приходится взносов в количестве (тысяч рублей): 0

процент от общей суммы взносов работодателей :

**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 квартал	2017	I квартал	2016
1	2	3	4		
1	Пожизненные выплаты		-95		-75
2	Срочные выплаты		-124		-43
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды		-269 877		-224 094
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица		-1 175		-1 036
5	Единовременная выплата пенсии		-3 722		-8 906
6	Итого		-274 993		-234 154

По состоянию на: 31.03.2017

средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании составлял (тысяч рублей): 18336

По состоянию на: 31.03.2016

средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании составлял (тысяч рублей): 19726

**Состав статьи «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного  
обеспечения»**

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

Номер строки	Наименование показателя	I квартал	2017	I квартал	2016
1	2	3	4		
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые		- 873		- 802
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		-4 737		-4 328
3	Итого		-5 610		-5 130

По состоянию на: 31.03.2017

средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял (тысяч рублей): 1727

По состоянию на: 31.03.2016

средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял (тысяч рублей): 1560

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 квартал	2017	I квартал	2016
1	2	3	4		
1	Пенсионные выплаты		- 873		- 802
2	Выкупные суммы		0		0
3	Итого		- 873		- 802

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 квартал 2017	I квартал 2016
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	-4 556	-4 014
2	Выкупные суммы	- 181	- 314
3	Итого	-4 737	-4 328

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 квартал 2017	I квартал 2016
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	15	22
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	18	34
3	в связи со смертью участника	4	7
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	11	13
5	вследствие выполнения обязательств по договору	3	14
6	по другим причинам	0	0

**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				
1	2	3	4		
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые				
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				
3	Итого				

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				
1	2	3	4		
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые				
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				
3	Итого				

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 квартал	2017	I квартал	2016



1	2	3	4
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	0	0
2	Заработная плата сотрудников, занятых привлечением клиентов	319	119
3	Расходы на рекламу	0	0
4	Андеррайтинговые расходы	0	0
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	0	0
6	Итого	319	119

Состав статьи «Изменение отложенных аквизиционных расходов»

Таблица 37.2: Состав статьи «Изменение отложенных аквизиционных расходов»

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2017	I 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.

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

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

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

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

1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
3	Итого	0	0

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

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

Номер строки	Наименование показателя	I квартал	2017	I квартал	2016
1	2	3	4		
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0		

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

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

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

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

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

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

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка

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 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:	7 781	-4 363	-7 873	-4 455
2	ценные бумаги, удерживаемые для	0	0	0	0
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	7 781	-4 363	-7 873	-4 455

4.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, классифициро- ванные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальн ом признании	0	0	0	0
4.2	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, удерживаемы е для	0	0	0	0
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначен ные 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	7 781	-4 363	-7 873	-4 455

Информация за : I 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:	5 190	17 867	-48 503	-25 446
2	ценные бумаги, удерживаемые для	5 190	17 867	-48 503	-25 446
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	5 190	17 867	-48 503	-25 446

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 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 : I 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

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

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

Таблица 41.1: Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Номер строки	Наименование показателя	I квартал	2017	I квартал	2016
1	2	3	4		
1	Доходы от сдачи в аренду	0	0		
2	Доходы (расходы) от изменения справедливой стоимости	0	0		
3	Расходы на капитальный ремонт	0	0		
4	Доходы (расходы) от выбытия (реализации)	0	0		
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения)	0	0		
6	Расходы на содержание недвижимости	0	0		
7	Амортизация недвижимости	0	0		
8	Итого	0	0		

## Примечание 42. Процентные доходы

## Процентные доходы

Таблица 42.1: Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	I квартал	2017	I квартал	2016
1	2	3	4		
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	55 410	67 609		

2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	55 410	67 609
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	0	0
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	55 410	67 609

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

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	I квартал 2017	I квартал 2016
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	1 712	0
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	0	0
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	0	0
4	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов	0	0



5	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	0	0
6	Прочее	0	0
7	Итого	1 712	0

## Примечание 44. Общие и административные расходы

## Общие и административные расходы

Таблица 44.1: Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2017	I квартал 2016
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	-9 565	-9 382
2	Представительские расходы	0	0
3	Амортизация основных средств	-7	-7
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	0	0
5	Вознаграждение управляющей компании	- 753	- 472
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	- 656	- 541

7	Расходы по операционной аренде	- 764	- 805
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	0
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	- 122	- 160
10	Расходы по страхованию	0	0
11	Реклама и маркетинг	-31	0
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	0	0
13	Судебные и арбитражные издержки	0	0
14	Юридические и консультационные услуги	-66	-89
15	Расходы на создание резервов – оценочных обязательств	0	0
16	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	0	0
17	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	- 261	- 189
18	Расходы на доставку пенсий	0	0
19	Командировочные расходы	-20	0
20	Услуги кредитных организаций и банков –нерезидентов	-99	- 117
21	Неустойки, штрафы, пени	0	0
22	Прочее	-1 463	-1 582
23	Итого	-13 807	-13 344

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

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

в размере (тысяч рублей):

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

расходы по пенсионному обеспечению работников на дату:

в размере (тысяч рублей):

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

расходы по выплате выходных пособий на дату:

в размере (тысяч рублей):

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

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

в размере (тысяч рублей):

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

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

в размере (тысяч рублей):

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):

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

в размере (тысяч рублей):

#### Примечание 45. Процентные расходы

#### Процентные расходы

Таблица 45.1: Процентные расходы

Номер строки	Наименование показателя	I квартал	2017	I квартал	2016
1	2	3	4		
1	По кредитам, полученным	0	0		

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

## Примечание 46. Прочие доходы и расходы

## Прочие доходы

Таблица 46.1: Прочие доходы

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2017	I 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	0	0
6	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами:	0	0
7	Доходы от восстановления сумм резервов – оценочных обязательств некредитного характера	0	0
8	Прочие доходы	191	236
9	Итого	191	236

## Прочие расходы

Таблица 46.2: Прочие расходы

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2017	I 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	0	0
4	Прочие расходы	0	0
5	Итого	0	0

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				
1	2	3	4		
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль				
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)				
3	Итого, в том числе:				
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода				
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль				

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

По состоянию на:

составляет (процентов):

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				
1	2	3	4		
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль				
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)				
3	Итого, в том числе:				
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода				
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль				

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

По состоянию на:

составляет (процентов):

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				
1	2	3	4		
1	Прибыль (убыток) до налогообложения				

2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке		год:		%;		год:		%		
3			Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:								
3.1			доходы, не принимаемые к налогообложению								
3.2			расходы, не принимаемые к налогообложению								
4			Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:								
4.1		доходы, ставка по которым составляет				%					
4.2			доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы								



5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды		
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков		
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль		
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива		
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль		

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

По состоянию на:

составляет (тысяч рублей):

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

По состоянию на:

составляет (тысяч рублей):

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

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				
1	2	3	4		
1	Прибыль (убыток) до налогообложения				

2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке		год:		%;		год:		%		
3			Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:								
3.1			доходы, не принимаемые к налогообложению								
3.2			расходы, не принимаемые к налогообложению								
4			Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:								
4.1		доходы, ставка по которым составляет				%					
4.2			доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы								

5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды		
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков		
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль		
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива		
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль		

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

По состоянию на:

составляет (тысяч рублей):

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

По состоянию на:

составляет (тысяч рублей):

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

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			
1	2	3	4	
Отложенные налоговые убытки, которые истекают:				
1	в		году	
2	в		году	
3	в		году	

4	в		году		
5	в		году		
6	в		году		
7	после		года		
8	Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды				

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

в отношении неопределенностей, связанных с налоговыми вычетами по:

Руководство считает, что эти условные обязательства с большой степенью вероятности могут потребовать урегулирования, если они будут оспорены налоговыми органами.

Ожидается, что созданный резерв на:

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

до конца (года):

(тысяч рублей):

до конца (года):

и (тысяч рублей):

до конца (года):

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

на дату:

(тысяч рублей):

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):

на дату:

(тысяч рублей):

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

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

на дату:

(тысяч рублей):

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 :

и за :

отражаются по ставке (процента (процентов)):

за (год):

процента (процентов):

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

за (год):

процента (процентов):

### Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 47.4: Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Номер строки	Наименование показателя		Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11	Прочее				
12	Общая сумма отложенного налогового актива				
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				

14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами				
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15					
16					
17					
18					
19					
20					
21					
22					
23					
24					
25					
26					
27	Прочее				
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства				
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)				
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)				

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):

на дату:

(тысяч рублей):

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

5	Прочий совокупный доход						
---	-------------------------	--	--	--	--	--	--

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



## 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)		

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:

Номер строки	Наименование показателя				Итого
1	2	3	4	5	6
1	Итого активов				
2	Итого обязательства				

По состоянию на:

Номер строки	Наименование показателя				Итого
1	2	3	4	5	6
1	Итого активов				
2	Итого обязательств				

50.1.1. Операции негосударственного пенсионного фонда организованы по следующим основным бизнес-сегментам: (описать сегменты):.

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

(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:.

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

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

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

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

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

Информация за:

Год:

Номер строки	Наименование показателя				Итого
1	2	3	4	5	6

1	Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:				
2	взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании				
3	взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				

4	Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:				
5	выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании				
6	выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				
7	Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании				



8	Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударстве нного пенсионного обеспечения, классифициро ванным как страховые и инвестиционн ые, с негарантирова нной возможность ю получения дополнительн ых выгод				
9	Аквизиционн ые расходы				
10	Изменение отложенных аквизиционны х расходов				
11	Прочие расходы за вычетом доходов (прочие доходы за вычетом расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательном у пенсионному страхованию, деятельности по негосударстве нному пенсионному обеспечению				

12	Итого доходы за вычетом расходов от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по инвестиционной деятельности, в том числе:				
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				

15	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи				
16	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом				
17	процентные доходы				
18	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой				
19	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)				
20	Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы				
22	Процентные расходы				

23	Прочие доходы				
24	Прочие расходы				
25	Прибыль (убыток) до налогообложе ния (результат сегмента)				
26	Дополнительн ая информация: расходы капитального характера (приобретени е основных средств) амортизацион ные отчисления по основным средствам				

Информация за:

Год:

Номер строки	Наименовани е показателя				Итого
1	2	3	4	5	6
1	Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательном у пенсионному страхованию, деятельности по негосударстве нному пенсионному обеспечению, в том числе:				
2	взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании				

3	взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				
4	Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному у пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:				
5	выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании				

6	выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				
7	Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании				
8	Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				
9	Аквизиционные расходы				
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов				

11	Прочие расходы за вычетом доходов (прочие доходы за вычетом расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному у пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
12	Итого доходы за вычетом расходов от деятельности в качестве страховщика по обязательному у пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по инвестиционной деятельности, в том числе:				

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				
15	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи				
16	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом				
17	процентные доходы				
18	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой				



19	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)				
20	Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы				
22	Процентные расходы				
23	Прочие доходы				
24	Прочие расходы				
25	Прибыль (убыток) до налогообложения (результат сегмента)				
26	Дополнительная информация: расходы капитального характера (приобретение основных средств) амортизационные отчисления по основным средствам				

## Сверка совокупных доходов по отчетным сегментам

Таблица 50.3: Сверка совокупных доходов по отчетным сегментам

Номер строки	Наименование показателя				
1	2	3	4		

1	Доход отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе:		
2	Итого доход отчетных сегментов		
3			
4			
5			
6	прочие корректировки		
7	Итого доходов (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)		

## Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 50.4: Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Номер строки	Наименование показателя				
1	2	3	4		
1	Результат отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе:				
2	Итого результат отчетных сегментов				
3					
4					
5					
6	прочие корректировки				
7	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)				

## Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 50.5: Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Активы по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:		
2	итого активов по отчетным сегментам		
3			
4			
5			
6	прочие корректировки		
7	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом		
8	Обязательства по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:		
9	итого обязательств по отчетным сегментам		
10			
11			
12			
13	прочие корректировки		
14	Итого обязательства в соответствии с отчетом о финансовых результатах		

## Информация о степени зависимости от основных клиентов

Таблица 50.6: Информация о степени зависимости от основных клиентов

Информация за :

Год:

Номер строки	Наименование показателя				Итого
1	2	3	4	5	6
	Прочие клиенты				
	Итого доходы				

Информация за :

Год:

Номер строки	Наименование показателя				Итого
1	2	3	4	5	6
	Прочие клиенты				
	Итого доходы				

В настоящей таблице представлены доходы от клиентов, составляющие не менее десяти процентов от общей суммы доходов за отчетный период.

### Географическая информация

Таблица 50.7: Географическая информация

Информация за:

Год:

Номер строки	Наименование показателя				Итого
1	2	3	4	5	6
1	Россия				
	Итого доходов, относимых на зарубежные страны				
	Итого доходов				

Информация за:

Год:

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

	Итого доходов, относимых на зарубежные страны				
	Итого доходов				

## Примечание 51. Управление рисками

Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 51.1: Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению на

**31.03.2017**

и : 31.12.2016

Номер строки		Наименование показателя	Изменение		31.03.2017		31.12.2016	
			Влияние на обязатель ства	Влияние на прибыль до налогооб ложения	Влияние на капитал	Влияние на обязатель ства	Влияние на прибыль до налогооб ложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Анализ изменен ия обязатель ств в случае изменен ия ставки дисконти рования	- 1 %	939	- 939	0	0	0	0

2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+ 1 %	0	0	0	0	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%	0	0	0	0	0	0

6	Анализ изменен ия обязательств в случае изменен ия предположения о вероятности смерти	+10%	0	0	0	0	0	0
---	--	------	---	---	---	---	---	---

Анализ чувствительности к ставке дисконтирования и смертности обязательствам  
по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 51.2: Анализ чувствительности к ставке дисконтирования и смертности  
обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	2 731 136	2 106 593
2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	0,00	0,00
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	1,70	2,30

e1xydGYxXGRIZmYwe1xmb250dGJse1xmMCBUaW1leyBOZXcgUm9tYW47fX17XGNvb  
 G9ydGJsXHJl  
 ZDBcZ3JlZW4wXGJsdWUwIDtccmVzMfXncmVlbjBcYmx1ZTI1NSA7fXtcKlksaXN0b3Z  
 lenJpZGV0  
 YWJsZX17XHN0eWxlc2hlZXQge1xxbFxfjZjAgTm9ybWFsO317XCpcY3MxXGNmMCBE  
 ZWZhdWx0IFBh  
 cmFncmFwaCBGb250O317XCpcY3MyXHNiYXNlZG9uMVxfjZjAgTGluZSB0dW1iZXI7f  
 XtcKlxfjczNc  
 dWxcY2YxIEh5cGVybGluazt9fVxzZWN0ZFfwYXJkXHBsYWluXHFse1xfjZjAgXHUxMD  
 UwXCdjYVx1  
 MTA4NlwnZWVcdTEwODRcJ2VjXHUxMDg0XCdlY1x1MTA3N1wnZTVcdTEwODVcJ2  
 VkXHUxMDkwXCdm  
 Mlx1MTA3MlwnZTBcdTEwODhcJ2YwXHUxMDgwXCdlOFx1MTA4MVwnZTkgXHUx  
 MDgyXCdlYSBcdTEw  
 ODlcJ2YxXHUxMDkwXCdmMlx1MTA4OFwnZjBcdTEwODZcJ2VIXHUxMDgyXCdlYV  
 x1MTA3N1wnZTUg  
 XHU4NDcwXCdiOTI6fX1MTA4N1wnZWZcdTEwODhcJ2YwXHUxMDgwXCdlOCBcdT  
 EwOTBcJ2YyXHUx  
 MDc3XCdlNVx1MTA4MlwnZWVcdTEwOTFfJ2YzXHUxMDk3XCdmOVx1MTA3N1wnZ  
 TVcdTEwODFfJ2U5  
 IFx1MTA4OVwnZjFcdTEwOTBcJ2YyXHUxMDcyXCdlMFx1MTA3NFwnZTJcdTEwOD  
 JcJ2VhXHUxMDc3  
 XCdlNSBcdTEwNzZcJ2U0XHUxMDgwXCdlOFx1MTA4OVwnZjFcdTEwODJcJ2VhXHU  
 xMDg2XCdlZVx1  
 MTA4NVwnZWVcdTEwOTBcJ2YyXHUxMDgwXCdlOFx1MTA4OFwnZjBcdTEwODZcJ2  
 VIXHUxMDc0XCdl  
 Mlx1MTA3MlwnZTBcdTEwODVcJ2VkXHUxMDgwXCdlOFx1MTEwM1wnZmYgXHUx  
 MDg3XCdlZlxlMTA4  
 OFwnZjBcdTEwODBcJ2U4fX1MTA4M1wnZWVcdTEwMDJcJ2ZlXHUxMDczXCdlMVx  
 1MTA5OVwnZmJc  
 dTEwOTNcJ2Y1fX1MTA4MlwnZWVcdTEwODZcJ2VIXHUxMDg4XCdmMFx1MTA4O  
 FwnZjBcdTEwNzdc  
 J2U1XHUxMDgyXCdlYVx1MTA5MFwnZjJcdTEwODBcJ2U4XHUxMDg4XCdmMFx1M  
 TA4NlwnZWVcdTEw  
 NzRcJ2UyXHUxMDgyXCdlYVx1MTA3MlwnZTBcdTEwOTNcJ2Y1fX1MTA5MFwnZjJc  
 dTEwNzJcJ2Uw  
 XHUxMDczXCdlMVx1MTA4M1wnZWVcdTEwODBcJ2U4XHUxMDk0XCdmNlx1MTA5  
 OVwnZmJgXHUxMDg5  
 XCdmMVx1MTA4NFwnZWVcdTEwNzdcJ2U1XHUxMDg4XCdmMFx1MTA5MFwnZjJc  
 dTEwODVcJ2VkXHUx  
 MDg2XCdlZVx1MTA4OVwnZjFcdTEwOTBcJ2YyXHUxMDgwXCdlOCBcdTEwNzZcJ2U  
 0XHUxMDc3XCdl  
 NVx1MTA5MlwnZjRcdTEwODBcJ2U4XHUxMDk0XCdmNlx1MTA4MFwnZThcdTEwO  
 TBcJ2YyXHUxMDcy  
 XCdlMCBcdTEwODVcJ2VkXHUxMDc3XCdlNSBcdTEwNzRcJ2UyXHUxMDg2XCdlZVx  
 1MTA3OVwnZTdc  
 dTEwODVcJ2VkXHUxMDgwXCdlOFx1MTA4MlwnZWVcdTEwNzJcJ2UwXHUxMDc3X  
 CdlNVx1MTA5MFwn  
 ZjJufVxwYXJ9

Половозрастная структура обязательств по договорам негосударственного  
пенсионного обеспечения (пенсионные планы (пенсионные схемы))



Таблица 51.3: Половозрастная структура обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (пенсионные планы (пенсионные схемы))

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	58 903	58 216
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	23 351	22 587
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	17 191	18 623
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	35 847	34 932
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	53 835	53 833
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	3 820	3 744
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	609	1 172
8	Женщины в возрасте до 39 лет	18 852	19 135
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	14 762	14 032
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	17 986	18 361
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	25 066	24 726
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	46 252	46 533
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	4 817	4 799
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	23 314	23 390
15	Итого обязательства по мужчинам	193 556	193 107
16	Итого обязательства по женщинам	151 049	150 976
17	Итого обязательства	344 605	344 083

Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному  
страхованию

Таблица 51.4: Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию

По состоянию на: 31.03.2017

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	1 190 637	954 802
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	325 424	247 809
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	53 208	33 368
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	38 372	28 663
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	7 075	4 898
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	427	243
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	101	14
8	Женщины в возрасте до 39 лет	442 033	332 486

9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	286 373	215 839
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	289 988	224 740
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	74 885	48 316
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	22 243	15 192
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	140	45
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	229	179
15	Итого обязательства по мужчинам	1 615 244	1 269 797
16	Итого обязательства по женщинам	1 115 891	836 797
17	Итого обязательства	2 731 135	2 106 594

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых  
финансовых активов

Таблица 51.5: Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных  
долговых финансовых активов

По состоянию на: 31.03.2017

Номер строки	Наименование показателя	-	-	-	-	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	0	0	0	0	0
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0	0	0	0
3	расчетные счета	0	0	0	0	0
4	денежные средства, переданные в доверительное	0	0	0	0	0
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0

6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	0	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0

16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
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 активы	0	0	0	0	0

По состоянию на: 31.03.2016

Номер строки	Наименование показателя	-	-	-	-	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	0	0	0	0	0
2	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, классифицированн ые как денежные эквиваленты	0	0	0	0	0
3	расчетные счета	0	0	0	0	0
4	денежные средства, переданные в доверительное	0	0	0	0	0
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
6	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	0	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0



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 активы	0	0	0	0	0
----	---------------	---	---	---	---	---

**Информация о кредитном качестве по депозитам и прочим размещенным средствам  
в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

Таблица 51.6: Информация о кредитном качестве по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

По состоянию на: 31.03.2017

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-нерезидентов	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-нерезидентов	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: 31.12.2016

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-нерезидентов	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-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
9	сделки обратного репо	0	0	0	0	0	0
10	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0	0
11	Итого	0	0	0	0	0	0

Информация о кредитном качестве по долговым финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи

Таблица 51.7: Информация о кредитном качестве по долговым финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи

По состоянию на: 31.03.2017

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-нерезидентов	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 организаци ях и банках- нерезидент ах, имеющие 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 организаци й и банков- нерезидент ов	0	0	0	0	0	0
13	некредитн ых финансовы х организаци й	0	0	0	0	0	0



14	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
14.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0	0
15	Итого	0	0	0	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2016

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- нерезидентов	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	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
12	кредитных организаций и банков-нерезидентов	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
14.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0	0
15	Итого	0	0	0	0	0	0

Информация о кредитном качестве по долговым финансовым активам,  
удерживаемым до погашения

Таблица 51.8: Информация о кредитном качестве по долговым финансовым активам,  
удерживаемым до погашения

По состоянию на: 31.03.2017

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	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	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	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 организаци й и банков- нерезидент ов	0	0	0	0	0	0
13	некредитн ых финансовы х организаци й	0	0	0	0	0	0
14	нефинансо вых организаци й	0	0	0	0	0	0
15	Итого	0	0	0	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2016

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 Российско й Федерации и органов местного самоуправ ления	0	0	0	0	0	0
4	иностранны х государств	0	0	0	0	0	0
5	кредитных организаци й и банков- нерезидент ов	0	0	0	0	0	0
6	некредитн ых финансовы х организаци й	0	0	0	0	0	0
7	нефинансо вых организаци й	0	0	0	0	0	0
8	Обесценен ные долговые ценные бумаги, 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	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
12	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
13	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
14	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
15	Итого	0	0	0	0	0	0

Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 51.9: Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

По состоянию на: 31.03.2017

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, классифицированные 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 обязательн ом пенсионно м страховани и	0	0	0	0	0	0
25	дебиторская задолженность по договорам негосударс твенного пенсионно го обеспечен ия, в том числе:	0	0	0	0	0	0
26	дебиторская задолженность по пенсионны м взносам от физически х лиц по договорам негосударс твенного пенсионно го обеспечен ия, классифиц ированны м как страховые	0	0	0	0	0	0

27	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных 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 я задолженн ость по пенсионны м взносам от юридическ их лиц по договорам, классифиц ированны м как инвестици онные с негарантир ованной возможнос тью получения дополните льных выгод	0	0	0	0	0	0
30	дебиторская я задолженн ость 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 незаверше нным (неопознан ным) платежам	0	0	0	0	0	0
34	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударс твенного пенсионно го обеспечен ия	0	0	0	0	0	0

35	Итого	0	0	0	0	0	0
----	-------	---	---	---	---	---	---

По состоянию на: 31.03.2016

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 негосударс твенных пенсионны х 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 незаверше нным (неопознан ным) платежам	0	0	0	0	0	0
7	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательн ом пенсионно м страховани и	0	0	0	0	0	0

8	дебиторская задолженность по договорам негосударс твенного пенсионно го обеспечен ия, в том числе:	0	0	0	0	0	0
9	дебиторская задолженность по пенсионны м взносам от физически х лиц по договорам негосударс твенного пенсионно го обеспечен ия, классифиц ированны м как страховые	0	0	0	0	0	0

10	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные 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 я задолженн ость по пенсионны м взносам от юридическ их лиц по договорам, классифиц ированны м как инвестици онные с негарантир ованной возможнос тью получения дополните льных выгод	0	0	0	0	0	0
13	дебиторская я задолженн ость 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 незаверше нным (неопознан ным) платежам	0	0	0	0	0	0
17	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударс твенного пенсионно го обеспечен ия	0	0	0	0	0	0



18	Обесцененная дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0	0
19	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0	0	0
20	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0	0	0	0	0
21	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0	0	0	0	0

22	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0	0
23	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0	0
24	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0
25	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	0	0	0	0

26	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0
27	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

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

Информация о кредитном качестве прочих размещенных средств и прочей  
дебиторской задолженности

Таблица 51.10: Информация о кредитном качестве прочих размещенных средств и прочей  
дебиторской задолженности

По состоянию на: 31.03.2017

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 брокерским	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 брокерским	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: 31.12.2016

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 брокерским	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 брокерским	0	0	0	0	0	0
13	финансовая аренда	0	0	0	0	0	0
14	прочее	0	0	0	0	0	0
15	Итого	0	0	0	0	0	0

### Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда

Таблица 51.11: Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда

По состоянию на: 31.03.2017

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	0	0	0	0
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
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	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
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	0	0	0	0
16	Итого активов	0	0	0	0
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 обеспечению	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	0	0	0	0
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	0	0	0	0
25	Прочие обязательства	0	0	0	0
26	Итого обязательств	0	0	0	0
27	Чистая балансовая позиция	0	0	0	0

По состоянию на: 31.03.2016

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
--------------	-------------------------	--------	-------------	---------------	-------

1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	0	0	0	0
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
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	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
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	0	0	0	0
16	Итого активов	0	0	0	0
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 обеспечению	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	0	0	0	0
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	0	0	0	0
25	Прочие обязательства	0	0	0	0
26	Итого обязательств	0	0	0	0
27	Чистая балансовая позиция	0	0	0	0

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков

Таблица 51.12. Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков

По состоянию на: 31.03.2017

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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Итого обязательств	0	0	0	0	0	0	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2016

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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Итого обязательств	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,  
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

Таблица 51.13. Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,  
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

По состоянию на: 31.03.2017

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	0	0	0	0
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
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	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
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
12	Прочие активы	0	0	0	0



13	Итого активов	0	0	0	0
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 обеспечению	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	0	0	0	0
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	0	0	0	0
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными	0	0	0	0
23	Прочие обязательства	0	0	0	0
24	Итого обязательств	0	0	0	0
25	Разрыв ликвидности	0	0	0	0

По состоянию на: 31.03.2016

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	0	0	0	0
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
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	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
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
12	Прочие активы	0	0	0	0
13	Итого активов	0	0	0	0
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 обеспечению	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	0	0	0	0
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	0	0	0	0
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными	0	0	0	0
23	Прочие обязательства	0	0	0	0
24	Итого обязательств	0	0	0	0
25	Разрыв ликвидности	0	0	0	0

**Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного  
пенсионного фонда в разрезе основных валют**

Таблица 51.14: Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного  
пенсионного фонда в разрезе основных валют

По состоянию на: 31.03.2017

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства и их эквиваленты	0	0	0	0	0
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0
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	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
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	0	0	0	0	0
16	Итого активов	0	0	0	0	0

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	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	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
28	Итого обязательств	0	0	0	0	0

29	Чистая балансовая позиция	0	0	0	0	0
----	---------------------------	---	---	---	---	---

По состоянию на: 31.03.2016

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	0	0	0	0	0
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0
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	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

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	0	0	0	0	0
16	Итого активов	0	0	0	0	0
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	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	0	0	0	0	0



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	0	0	0	0	0
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0

26	Обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	0	0	0	0	0
27	Прочие обязательства	0	0	0	0	0
28	Итого обязательств	0	0	0	0	0
29	Чистая балансовая позиция	0	0	0	0	0

**Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют**

Таблица 51.15. Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют

По состоянию на: 31.03.2017

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

По состоянию на: 31.03.2016

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	0,00	0,00	0,00
2	Евро	0,00	0,00	0,00

3	Доллар США	0,00	0,00	0,00
---	------------	------	------	------

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	31.03.2017		31.03.2016	
				Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	
1	2	3		4	5	6	7	

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 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 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 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				

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						
		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 Правитель ства Российско й Федераци и						
7	долговые ценные бумаги субъектов Российско й Федераци и и органов местного самоуправ ления						
8	долговые ценные бумаги иностранны х государств						
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезиден						
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 кредитны х организац ий и банков- нерезиден						
45	долевые ценные бумаги некредитн ых финансов ых организац ий						
46	долевые ценные бумаги нефинанс овых организац ий						
47	долговые ценные бумаги Правитель ства Российско й Федераци и						
48	долговые ценные бумаги субъектов Российско й Федераци и и органов местного самоуправ ления						

49	долговые ценные бумаги иностранн ых государст в						
50	долговые ценные бумаги кредитны х организац ий и банков- нерезиден						
51	долговые ценные бумаги некредитн ых финансов ых организац ий						
52	долговые ценные бумаги нефинанс овых организац ий						
53	Финансов ые активы, имеющиес я в наличии для продажи, переданн ые без прекраще ния признания , в том числе:						

54	долевые ценные бумаги кредитны х организац ий и банков- нерезиден						
55	долевые ценные бумаги некредитн ых финансов ых организац ий						
56	долевые ценные бумаги нефинанс овых организац ий						
57	долговые ценные бумаги Правитель ства Российско й Федераци и						
58	долговые ценные бумаги субъектов Российско й Федераци и и органов местного самоуправ ления						

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 Правитель ства Российско й Федераци и						
65	долговые ценные бумаги субъектов Российско й Федераци и и органов местного самоуправ ления						
66	долговые ценные бумаги иностранны х государств						
67	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезиден						
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	Финансов ые активы, оцениваем ые по справедли вой стоимости , изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, переданн ые без прекраще ния признания , в том числе:						
2	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:						



3	долевые ценные бумаги кредитны х организац ий и банков- нерезиден						
4	долевые ценные бумаги некредитн ых финансов ых организац ий						
5	долевые ценные бумаги нефинанс овых организац ий						
6	долговые ценные бумаги Правитель ства Российско й Федераци и						
7	долговые ценные бумаги субъектов Российско й Федераци и и органов местного самоуправ ления						

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 финансов ые активы, оцениваем ые по справедли вой стоимости и изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, в том числе:						
44	долевые ценные бумаги кредитны х организац ий и банков- нерезиден						
45	долевые ценные бумаги некредитн ых финансов ых организац ий						
46	долевые ценные бумаги нефинанс овых организац ий						
47	долговые ценные бумаги Правитель ства Российско й Федераци и						

48	долговые ценные бумаги субъектов Российско й Федераци и и органов местного самоуправ ления						
49	долговые ценные бумаги иностранны х государств						
50	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезиден						
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 Российско й Федераци и и органов местного самоуправ ления						
59	долговые ценные бумаги иностранны х государств						
60	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезиден						
61	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
62	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						



63	Финансов ые активы, удерживае мые до погашени я, переданн ые без прекраще ния признания , в том числе:						
64	долговые ценные бумаги Правитель ства Российско й Федераци и						
65	долговые ценные бумаги субъектов Российско й Федераци и и органов местного самоуправ ления						
66	долговые ценные бумаги иностранны х государств						
67	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезиден						

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 потенци- альный отток денежн ых 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	Наименовани е показателя						
		Прибыль или убыток, признанн ый на дату передачи	Последую- щие доходы и расходы, признанн ые в отчетном периоде	Наращенн ая сумма признанн ых доходов и расходов	Прибыль или убыток, признанн ый на дату передачи	Последую- щие доходы и расходы, признанн ые в отчетном периоде	Наращенн ая сумма признанн ых доходов и расходов
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Проданны е опционы «на продажу»						
2	Приобрет енные 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):

### Обязательства по операционной аренде

Таблица 53.1: Обязательства по операционной аренде

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 обязательства по операционной аренде		

На дату:

общая сумма будущих минимальных платежей к получению негосударственным пенсионным фондом по операционной субаренде, не подлежащей отмене, составляет (тысяч рублей):

(На дату:

составляет (тысяч рублей)):

### Соблюдение особых условий

Таблица 53.2: Соблюдение особых условий

Номер строки	Наименование показателя				
		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:				
2	финансовые активы, переданные без прекращения признания				

3	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:				
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в				
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
7	Инвестиционное имущество				
8	Основные средства				
9	Итого				

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:

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:

негосударственный пенсионный фонд соблюдал все особые условия.

#### Примечание 54. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

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

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

По состоянию на : 31.03.2017

Номер строки		Наименование показателя		31.03.2017		31.03.2016	
		Условная основная сумма	Балансовая стоимость . Актив	Балансовая стоимость . Обязатель	Условная основная сумма	Балансовая стоимость . Актив	Балансовая стоимость . Обязатель
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
3	форварды	0	0	0	0	0	0
4	опционы	0	0	0	0	0	0
5	свопы	0	0	0	0	0	0

6	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
7	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
8	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
9	форварды	0	0	0	0	0	0
10	опционы	0	0	0	0	0	0
11	свопы	0	0	0	0	0	0
12	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
13	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
14	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
15	форварды	0	0	0	0	0	0
16	опционы	0	0	0	0	0	0
17	свопы	0	0	0	0	0	0



18	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
19	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются драгоценные металлы, в том	0	0	0	0	0	0
20	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
21	форварды	0	0	0	0	0	0
22	опционы	0	0	0	0	0	0
23	свопы	0	0	0	0	0	0
24	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
25	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
26	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
27	форварды	0	0	0	0	0	0
28	опционы	0	0	0	0	0	0
29	свопы	0	0	0	0	0	0

30	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
31	Итого	0	0	0	0	0	0

54.1.1. Операции с производными финансовыми инструментами включают операции негосударственного пенсионного фонда, совершаемые для целей управления ликвидностью и хеджирования собственных рисков.

54.1.2. Негосударственный пенсионный фонд использует производные финансовые инструменты для целей хеджирования при управлении активами и обязательствами.

54.1.3. Производные финансовые инструменты могут классифицироваться в качестве инструментов хеджирования, если они являются инструментами хеджирования справедливой стоимости или инструментами хеджирования денежных потоков.

#### Справедливая стоимость производных финансовых инструментов, используемых для целей хеджирования

Таблица 54.2: Справедливая стоимость производных финансовых инструментов, используемых для целей хеджирования

Номер строки		Наименование показателя		31.03.2017		31.03.2016	
		Договорная или согласованная сумма	Положительная справедливая стоимость	Отрицательная справедливая стоимость	Договорная или согласованная сумма	Положительная справедливая стоимость	Отрицательная справедливая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
3	форварды	0	0	0	0	0	0
4	опционы	0	0	0	0	0	0

5	свопы	0	0	0	0	0	0
6	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
7	Производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
8	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
9	форварды	0	0	0	0	0	0
10	опционы	0	0	0	0	0	0
11	опционы	0	0	0	0	0	0
12	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
13	Итого	0	0	0	0	0	0

Признанная прибыль или убыток при хеджировании справедливой стоимости

Таблица 54.3: Признанная прибыль или убыток при хеджировании справедливой стоимости

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2017	I квартал 2016
1	2	3	4
1	Прибыли (убытки) по инструментам хеджирования	0	0

2	Прибыли (убытки) по хеджируемым статьям, относимым на хеджируемый риск	0	0
3	Итого прибыль (убыток)	0	0

54.3.1. Инструменты хеджирования справедливой стоимости негосударственного пенсионного фонда используются для защиты от изменений в справедливой стоимости хеджируемых статей.

54.3.2. По состоянию на:

в связи с прекращением учета хеджирования справедливой стоимости негосударственный пенсионный фонд прекратил признание производных финансовых инструментов в качестве инструментов хеджирования справедливой стоимости, в результате чего была признана (признан) прибыль (убыток) в размере (тысяч рублей):

По состоянию на:

прибыль (убыток) в размере (тысяч рублей):

### Хеджирование денежных потоков

Таблица 54.4: Хеджирование денежных потоков

Номер строки	Наименование показателя	До востребования и менее 1 месяца	От 1 месяца до 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	Более 1 года	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	
1	31.03.2017	Активы (приток) Обязательства (отток)	0	0	0	0	0
2	Подверженность чистым притокам (оттокам) на	31.03.2017	0	0	0	0	0
3	31.03.2016	Активы (приток) Обязательства (отток)	0	0	0	0	0
4	Подверженность чистым притокам (оттокам)	31.03.2016	0	0	0	0	0

54.4.1. Хеджирование денежных потоков применяется негосударственным пенсионным фондом в целях защиты от процентных (валютных, кредитных) рисков (риска ликвидности), возникающих в связи с изменением денежных потоков по финансовым активам и финансовым обязательствам (финансовым инструментам, сгруппированным в портфели, в частности, депозитам и займам с переменной процентной ставкой), вследствие изменений прогнозируемых денежных потоков, в том числе базовых процентных ставок ориентиров (курсов валют и валютных индексов).

54.4.2. К финансовым статьям, хеджируемым от риска изменения денежных потоков, относятся займы, выпущенные долговые ценные бумаги с переменной процентной ставкой.

54.4.3 Инструменты хеджирования денежных потоков негосударственного пенсионного фонда в основном состоят из процентных и валютных свопов, которые используются для защиты от изменений прогнозируемых денежных потоков по хеджируемым статьям. Суммы и время будущих денежных потоков, которые представляют собой как платежи по основной сумме, так и по процентам, защищаются по каждому финансовому активу и финансовому обязательству на основе их контрактных условий и прочих соответствующих факторов, включая оценки предоплаты и отсрочки платежей. Общая сумма остатков основной суммы долга и процентных денежных потоков по всем финансовым инструментам с течением времени формирует основу для определения прибылей и убытков по эффективной части производных финансовых инструментов, которые рассматриваются как инструменты хеджирования денежных потоков по ожидающимся операциям

#### Анализ сумм, переклассифицированных из фонда хеджирования денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах

Таблица 54.5: Анализ сумм, переклассифицированных из фонда хеджирования денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах

Номер строки	Наименование показателя	I квартал	2017	I квартал	2016
1	2	3	4		
1	Процентные доходы	0	0		
2	Процентные расходы	0	0		
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	0	0		
4	Налогообложение	0	0		
5	Прочее	0	0		
6	Итого	0	0		

54.5.1. В течение (месяца, года):

в связи с неэффективностью хеджирования денежных потоков была признана (был признан) прибыль (убыток) в размере (тысяч рублей):

(В течение (месяца, года):

прибыль (убыток) в размере (тысяч рублей)):

54.5.2. В течение (месяца, года):

в связи с прекращением учета хеджирования денежных потоков негосударственный пенсионный фонд прекратил признание производных финансовых инструментов в качестве инструментов хеджирования денежных потоков, в результате чего была признана (был признан) прибыль (убыток) в размере (тысяч рублей):

(В течение (месяца, года):

прибыль (убыток) в размере (тысяч рублей)):

### 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:

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:				
2	финансовые активы, в том числе:				
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:				

4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:				
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				

10	долговые ценные бумаги иностранных государств				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
13.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для				
14	производные финансовые активы, в том числе:				
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
16	фьючерсы				
17	форварды				
18	опционы				



19	свопы				
20	прочие производные финансовые активы				
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
22	фьючерсы				
23	форварды				
24	опционы				
25	свопы				
26	прочие производные финансовые активы				
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
28	фьючерсы				
29	форварды				
30	опционы				
31	свопы				
32	прочие производные финансовые активы				

33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
34	фьючерсы				
35	форварды				
36	опционы				
37	свопы				
38	прочие производные финансовые активы				
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
40	фьючерсы				
41	форварды				
42	опционы				
43	свопы				
44	прочие производные финансовые активы				

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

51	долговые ценные бумаги иностранных государств				
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
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				
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:				

56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов				
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
58	долевые ценные бумаги нефинансовы х организаций				
59	долговые ценные бумаги Правительств а Российской Федерации				
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправлен ия				
61	долговые ценные бумаги иностранн ых государств				
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов				

63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
64.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи				
65	прочие активы, в том числе:				
66	инструменты хеджирования				
67	нефинансовые активы, в том числе:				
68	основные средства (здания)				
69	инвестиционное имущество				
70	Финансовые обязательства, в том числе:				
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:				

72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:				
73	обязательства по поставке ценных бумаг				
74	обязательства по возврату проданного обеспечения				
75	производные финансовые инструменты, в том числе:				
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
77	фьючерсы				
78	форварды				
79	опционы				
80	свопы				
81	прочие производные финансовые инструменты				

82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
83	фьючерсы				
84	форварды				
85	опционы				
86	свопы				
87	прочие производные финансовые инструменты				
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
89	фьючерсы				
90	форварды				
91	опционы				
92	свопы				
93	прочие производные финансовые инструменты				
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				



95	фьючерсы				
96	форварды				
97	опционы				
98	свопы				
99	прочие производные финансовые инструменты				
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
101	фьючерсы				
102	форварды				
103	опционы				
104	свопы				
105	прочие производные финансовые инструменты				
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как «оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании», в том числе:				
107	встроенные производные финансовые инструменты				

108	прочие обязательства, в том числе:				
109	инструменты хеджирования, в том числе:				
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:				
111	фьючерсы				
112	форварды				
113	опционы				
114	свопы				
115	прочие производные финансовые инструменты				
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:				
117	фьючерсы				
118	форварды				
119	опционы				
120	свопы				
121	прочие производные финансовые инструменты				

По состоянию на:

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость
--------------	---------------------	---	------------------------------

		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующа я данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующа я значительный объем ненаблюдаем ых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
2	финансовые активы, в том числе:				
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:				
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначен ные для торговли, в том числе:				

5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов				
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
7	долевые ценные бумаги нефинансовы х организаций				
8	долговые ценные бумаги Правительств а Российской Федерации				
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправлен ия				
10	долговые ценные бумаги иностранн ых государств				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов				

12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
13.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для				
14	производные финансовые активы, в том числе:				
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
16	фьючерсы				
17	форварды				
18	опционы				
19	свопы				
20	прочие производные финансовые активы				

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

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

47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
49	долговые ценные бумаги Правительств а Российской Федерации				
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправлен ия				
51	долговые ценные бумаги иностранных государств				
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов				
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				



54.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, классифициру емые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальн ом признании				
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:				
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов				
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
58	долевые ценные бумаги нефинансовы х организаций				
59	долговые ценные бумаги Правительств а Российской Федерации				

60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
61	долговые ценные бумаги иностранных государств				
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
64.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи				
65	прочие активы, в том числе:				
66	инструменты хеджирования				
67	нефинансовые активы, в том числе:				

68	основные средства (здания)				
69	инвестиционное имущество				
70	Финансовые обязательства, в том числе:				
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:				
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:				
73	обязательства по поставке ценных бумаг				
74	обязательства по возврату проданного обеспечения				
75	производные финансовые инструменты, в том числе:				

76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
77	фьючерсы				
78	форварды				
79	опционы				
80	свопы				
81	прочие производные финансовые инструменты				
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
83	фьючерсы				
84	форварды				
85	опционы				
86	свопы				
87	прочие производные финансовые инструменты				
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				

89	фьючерсы				
90	форварды				
91	опционы				
92	свопы				
93	прочие производные финансовые инструменты				
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
95	фьючерсы				
96	форварды				
97	опционы				
98	свопы				
99	прочие производные финансовые инструменты				
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
101	фьючерсы				
102	форварды				
103	опционы				
104	свопы				
105	прочие производные финансовые инструменты				

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:				
107	встроенные производные финансовые инструменты				
108	прочие обязательства, в том числе:				
109	инструменты хеджирования , в том числе:				
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:				
111	фьючерсы				
112	форварды				
113	опционы				
114	свопы				
115	прочие производные финансовые инструменты				

116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:				
117	фьючерсы				
118	форварды				
119	опционы				
120	свопы				
121	прочие производные финансовые инструменты				

#### 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:

как финансовые инструменты уровня 2.

В течение:

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

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.

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:

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:						
2	финансовые активы, в том числе:						
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:						



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

8	долговые ценные бумаги Правитель ства Российско й Федераци и						
9	долговые ценные бумаги субъектов Российско й Федераци и и органов местного самоуправ ления						
10	долговые ценные бумаги иностранны х государств						
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезиден						
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						

13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
13.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для						
14	производные финансовые активы, в том числе:						
15	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
16	фьючерсы						
17	форварды						
18	опционы						
19	свопы						
20	прочие производные финансовые активы						

21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						
22	фьючерсы						
23	форварды						
24	опционы						
25	свопы						
26	прочие производные финансовые активы						
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
28	фьючерсы						
29	форварды						
30	опционы						
31	свопы						
32	прочие производные финансовые активы						

33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том						
34	фьючерсы						
35	форварды						
36	опционы						
37	свопы						
38	прочие производные финансовые активы						
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:						
40	фьючерсы						
41	форварды						
42	опционы						
43	свопы						
44	прочие производные финансовые активы						

45	прочие финансов ые активы, оцениваем ые по справедли вой стоимости и изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, в том числе:						
46	долевые ценные бумаги кредитны х организац ий и банков- нерезиден						
47	долевые ценные бумаги некредитн ых финансов ых организац ий						
48	долевые ценные бумаги нефинанс овых организац ий						
49	долговые ценные бумаги Правитель ства Российско й Федераци и						

50	долговые ценные бумаги субъектов Российско й Федераци и и органов местного самоуправ ления						
51	долговые ценные бумаги иностранны х государств						
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезиден						
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						

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						
55	финансов ые активы, имеющиес я в наличии для продажи, в том числе:						
56	долевые ценные бумаги кредитны х организац ий и банков- нерезиден						



57	долевые ценные бумаги некредитн ых финансов ых организац ий						
58	долевые ценные бумаги нефинанс овых организац ий						
59	долговые ценные бумаги Правитель ства Российско й Федераци и						
60	долговые ценные бумаги субъектов Российско й Федераци и и органов местного самоуправ ления						
61	долговые ценные бумаги иностранны х государств						

62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезиден						
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
64.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для						
65	прочие активы, в том числе:						
66	инструменты хеджирования						
67	нефинансовые активы, в том числе:						

68	основные средства (здания)						
69	инвестиционное имущество						
70	Финансовые обязательства, в том числе:						
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:						

72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:						
73	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо						
74	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг						
75	производные финансовые инструменты, в том числе:						

76	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
77	фьючерсы						
78	форварды						
79	опционы						
80	свопы						
81	прочие производные финансовые инструменты						
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						
83	фьючерсы						
84	форварды						
85	опционы						
86	свопы						

87	прочие производные финансовые инструменты						
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
89	фьючерсы						
90	форварды						
91	опционы						
92	свопы						
93	прочие производные финансовые инструменты						
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том						
95	фьючерсы						
96	форварды						
97	опционы						

98	свопы						
99	прочие производные финансовые инструменты						
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:						
101	фьючерсы						
102	форварды						
103	опционы						
104	свопы						
105	прочие производные финансовые инструменты						

106	прочие финансов ые обязатель ства, классифиц ированны е как «оценивае мые по справедли вой стоимости , изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, при первонача льном признании », в том числе:						
107	встроенны е производн ые финансов ые инструмен ты						
108	прочие обязатель ства, в том числе:						
109	инструмен ты хеджиров ания, в том числе:						



110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:						
111	фьючерсы						
112	форварды						
113	опционы						
114	свопы						
115	прочие производные финансовые инструменты						
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости , в том числе:						
117	фьючерсы						
118	форварды						
119	опционы						
120	свопы						
121	прочие производные финансовые инструменты						

По состоянию на:

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:						
2	финансовые активы, в том числе:						
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:						

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

8	долговые ценные бумаги Правитель ства Российско й Федераци и						
9	долговые ценные бумаги субъектов Российско й Федераци и и органов местного самоуправ ления						
10	долговые ценные бумаги иностранны х государств						
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезиден						
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						

13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
13.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для						
14	производные финансовые активы, в том числе:						
15	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
16	фьючерсы						
17	форварды						
18	опционы						
19	свопы						
20	прочие производные финансовые активы						

21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						
22	фьючерсы						
23	форварды						
24	опционы						
25	свопы						
26	прочие производные финансовые активы						
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
28	фьючерсы						
29	форварды						
30	опционы						
31	свопы						
32	прочие производные финансовые активы						

33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том						
34	фьючерсы						
35	форварды						
36	опционы						
37	свопы						
38	прочие производные финансовые активы						
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:						
40	фьючерсы						
41	форварды						
42	опционы						
43	свопы						
44	прочие производные финансовые активы						

45	прочие финансов ые активы, оцениваем ые по справедли вой стоимости и изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, в том числе:						
46	долевые ценные бумаги кредитны х организац ий и банков- нерезиден						
47	долевые ценные бумаги некредитн ых финансов ых организац ий						
48	долевые ценные бумаги нефинанс овых организац ий						
49	долговые ценные бумаги Правитель ства Российско й Федераци и						



50	долговые ценные бумаги субъектов Российско й Федераци и и органов местного самоуправ ления						
51	долговые ценные бумаги иностранны х государств						
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезиден						
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						

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						
55	финансов ые активы, имеющиес я в наличии для продажи, в том числе:						
56	долевые ценные бумаги кредитны х организац ий и банков- нерезиден						

57	долевые ценные бумаги некредитн ых финансов ых организац ий						
58	долевые ценные бумаги нефинанс овых организац ий						
59	долговые ценные бумаги Правитель ства Российско й Федераци и						
60	долговые ценные бумаги субъектов Российско й Федераци и и органов местного самоуправ ления						
61	долговые ценные бумаги иностранны х государств						

62	долговые ценные бумаги кредитны х организац ий и банков- нерезиден						
63	долговые ценные бумаги некредитн ых финансов ых организац ий						
64	долговые ценные бумаги нефинанс овых организац ий						
64.1	займы выданные и депозиты в кредитны х организац иях и банках- нерезиден тах, имеющиес я в наличии для						
65	прочие активы, в том числе:						
66	инструмен ты хеджиров ания						
67	нефинанс овые активы, в том числе:						

68	основные средства (здания)						
69	инвестиционное имущество						
70	Финансовые обязательства, в том числе:						
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:						

72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:						
73	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо						
74	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг						
75	производные финансовые инструменты, в том числе:						

76	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
77	фьючерсы						
78	форварды						
79	опционы						
80	свопы						
81	прочие производные финансовые инструменты						
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						
83	фьючерсы						
84	форварды						
85	опционы						
86	свопы						

87	прочие производные финансовые инструменты						
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
89	фьючерсы						
90	форварды						
91	опционы						
92	свопы						
93	прочие производные финансовые инструменты						
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том						
95	фьючерсы						
96	форварды						
97	опционы						



98	свопы						
99	прочие производные финансовые инструменты						
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:						
101	фьючерсы						
102	форварды						
103	опционы						
104	свопы						
105	прочие производные финансовые инструменты						

106	прочие финансов ые обязатель ства, классифиц ированны е как «оценивае мые по справедли вой стоимости , изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, при первонача льном признании », в том числе:						
107	встроенны е производн ые финансов ые инструмен ты						
108	прочие обязатель ства, в том числе:						
109	инструмен ты хеджиров ания, в том числе:						

110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:						
111	фьючерсы						
112	форварды						
113	опционы						
114	свопы						
115	прочие производные финансовые инструменты						
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости , в том числе:						
117	фьючерсы						
118	форварды						
119	опционы						
120	свопы						
121	прочие производные финансовые инструменты						

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:

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:						
2	финансовые активы, в том числе:						
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:						

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:						
5	долевые ценные бумаги кредитны х организац ий и банков- нерезиден						
6	долевые ценные бумаги некредитн ых финансов ых организац ий						
7	долевые ценные бумаги нефинанс овых организац ий						

8	долговые ценные бумаги Правитель ства Российско й Федераци и						
9	долговые ценные бумаги субъектов Российско й Федераци и и органов местного самоуправ ления						
10	долговые ценные бумаги иностранны х государств						
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезиден						
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						

13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
13.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для						
14	производные финансовые активы, в том числе:						
15	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
16	фьючерсы						
17	форварды						
18	опционы						
19	свопы						
20	прочие производные финансовые активы						

21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						
22	фьючерсы						
23	форварды						
24	опционы						
25	свопы						
26	прочие производные финансовые активы						
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
28	фьючерсы						
29	форварды						
30	опционы						
31	свопы						
32	прочие производные финансовые активы						



33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том						
34	фьючерсы						
35	форварды						
36	опционы						
37	свопы						
38	прочие производные финансовые активы						
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:						
40	фьючерсы						
41	форварды						
42	опционы						
43	свопы						
44	прочие производные финансовые активы						

45	прочие финансов ые активы, оцениваем ые по справедли вой стоимости и изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, в том числе:						
46	долевые ценные бумаги кредитны х организац ий и банков- нерезиден						
47	долевые ценные бумаги некредитн ых финансов ых организац ий						
48	долевые ценные бумаги нефинанс овых организац ий						
49	долговые ценные бумаги Правитель ства Российско й Федераци и						

50	долговые ценные бумаги субъектов Российско й Федераци и и органов местного самоуправ ления						
51	долговые ценные бумаги иностранны х государств						
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезиден						
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						

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						
55	финансов ые активы, имеющиес я в наличии для продажи, в том числе:						
56	долевые ценные бумаги кредитны х организац ий и банков- нерезиден						

57	долевые ценные бумаги некредитн ых финансов ых организац ий						
58	долевые ценные бумаги нефинанс овых организац ий						
59	долговые ценные бумаги Правитель ства Российско й Федераци и						
60	долговые ценные бумаги субъектов Российско й Федераци и и органов местного самоуправ ления						
61	долговые ценные бумаги иностранны х государств						

62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
64.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для						
65	прочие активы, в том числе:						
66	инструменты хеджирования						
67	нефинансовые активы, в том числе:						

68	основные средства (здания)						
69	инвестиционное имущество						
70	Финансовые обязательства, в том числе:						
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:						

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:						
73	обязатель ства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо						
74	обязатель ства по возврату заимствов анных ценных бумаг						
75	производн ые финансов ые инструмен ты, в том числе:						



76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
77	фьючерсы						
78	форварды						
79	опционы						
80	свопы						
81	прочие производные финансовые инструменты						
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						
83	фьючерсы						
84	форварды						
85	опционы						
86	свопы						

87	прочие производные финансовые инструменты						
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
89	фьючерсы						
90	форварды						
91	опционы						
92	свопы						
93	прочие производные финансовые инструменты						
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том						
95	фьючерсы						
96	форварды						
97	опционы						

98	свопы						
99	прочие производные финансовые инструменты						
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:						
101	фьючерсы						
102	форварды						
103	опционы						
104	свопы						
105	прочие производные финансовые инструменты						

106	прочие финансов ые обязатель ства, классифиц ированны е как оцениваем ые по справедли вой стоимости , изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, при первонача льном признании , в том числе:						
107	встроенны е производн ые финансов ые инструмен ты						
108	прочие обязатель ства, в том числе:						
109	инструмен ты хеджиров ания, в том числе:						

110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:						
111	фьючерсы						
112	форварды						
113	опционы						
114	свопы						
115	прочие производные финансовые инструменты						
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости , в том числе:						
117	фьючерсы						
118	форварды						
119	опционы						
120	свопы						
121	прочие производные финансовые инструменты						

По состоянию на:

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:						
2	финансовые активы, в том числе:						
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:						

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

8	долговые ценные бумаги Правитель ства Российско й Федераци и						
9	долговые ценные бумаги субъектов Российско й Федераци и и органов местного самоуправ ления						
10	долговые ценные бумаги иностранны х государств						
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезиден						
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						



13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
13.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для						
14	производные финансовые активы, в том числе:						
15	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
16	фьючерсы						
17	форварды						
18	опционы						
19	свопы						
20	прочие производные финансовые активы						

21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						
22	фьючерсы						
23	форварды						
24	опционы						
25	свопы						
26	прочие производные финансовые активы						
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
28	фьючерсы						
29	форварды						
30	опционы						
31	свопы						
32	прочие производные финансовые активы						

33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том						
34	фьючерсы						
35	форварды						
36	опционы						
37	свопы						
38	прочие производные финансовые активы						
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:						
40	фьючерсы						
41	форварды						
42	опционы						
43	свопы						
44	прочие производные финансовые активы						

45	прочие финансов ые активы, оцениваем ые по справедли вой стоимости и изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, в том числе:						
46	долевые ценные бумаги кредитны х организац ий и банков- нерезиден						
47	долевые ценные бумаги некредитн ых финансов ых организац ий						
48	долевые ценные бумаги нефинанс овых организац ий						
49	долговые ценные бумаги Правитель ства Российско й Федераци и						

50	долговые ценные бумаги субъектов Российско й Федераци и и органов местного самоуправ ления						
51	долговые ценные бумаги иностранны х государств						
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезиден						
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						

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						
55	финансов ые активы, имеющиес я в наличии для продажи, в том числе:						
56	долевые ценные бумаги кредитны х организац ий и банков- нерезиден						

57	долевые ценные бумаги некредитн ых финансов ых организац ий						
58	долевые ценные бумаги нефинанс овых организац ий						
59	долговые ценные бумаги Правитель ства Российско й Федераци и						
60	долговые ценные бумаги субъектов Российско й Федераци и и органов местного самоуправ ления						
61	долговые ценные бумаги иностранны х государств						

62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезиден						
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
64.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для						
65	прочие активы, в том числе:						
66	инструменты хеджирования						
67	нефинансовые активы, в том числе:						



68	основные средства (здания)						
69	инвестиционное имущество						
70	Финансовые обязательства, в том числе:						
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:						

72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:						
73	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо						
74	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг						
75	производные финансовые инструменты, в том числе:						

76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
77	фьючерсы						
78	форварды						
79	опционы						
80	свопы						
81	прочие производные финансовые инструменты						
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						
83	фьючерсы						
84	форварды						
85	опционы						
86	свопы						

87	прочие производные финансовые инструменты						
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
89	фьючерсы						
90	форварды						
91	опционы						
92	свопы						
93	прочие производные финансовые инструменты						
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том						
95	фьючерсы						
96	форварды						
97	опционы						

98	свопы						
99	прочие производные финансовые инструменты						
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:						
101	фьючерсы						
102	форварды						
103	опционы						
104	свопы						
105	прочие производные финансовые инструменты						

106	прочие финансов ые обязатель ства, классифиц ированны е как оцениваем ые по справедли вой стоимости , изменения которой отражают ся в составе прибыли или убытка, при первонача льном признании , в том числе:						
107	встроенны е производн ые финансов ые инструмен ты						
108	прочие обязатель ства, в том числе:						
109	инструмен ты хеджиров ания, в том числе:						

110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:						
111	фьючерсы						
112	форварды						
113	опционы						
114	свопы						
115	прочие производные финансовые инструменты						
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости , в том числе:						
117	фьючерсы						
118	форварды						
119	опционы						
120	свопы						
121	прочие производные финансовые инструменты						

## 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 направлении.

### 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:

Год:



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, имеющие в наличии 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, имеющие в наличии для продажи
1	2			3	4	5	6	7	8	9
1	Справедливая стоимость на		года							

2	Доход ы или расход ы, отраже нные в составе прибы ли или убытка за год									
3	Доход ы или расход ы, отраже нные в составе прочег о совоку пного дохода									
4	Приоб ретени я									
5	Эмисс ия									
6	Реализ ация									
7	Расчет ы									
8	Перев д с 3 Уровня									
9	Перев д на 3 Уровен ь									
10	Справе дливая стоимо сть на		года							

11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на		года							
----	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--

Информация за:

Год:

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 в наличии 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, имеющие в наличии для продажи
1	2			3	4	5	6	7	8	9
1	Справедливая стоимость на		года							

2	Доход ы или расход ы, отраже нные в составе прибы ли или убытка за год									
3	Доход ы или расход ы, отраже нные в составе прочег о совоку пного дохода									
4	Приоб ретени я									
5	Эмисс ия									
6	Реализ ация									
7	Расчет ы									
8	Перев д с 3 Уровня									
9	Перев д на 3 Уровен ь									
10	Справе дливая стоимо сть на		года							

11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на		года							
----	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--

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):

Возможное изменение допущений роста выручки в диапазоне

от (процента (процентов), %):

до (процента (процентов), %):

приведет к существенному изменению справедливой стоимости инвестиций и финансовых показателей негосударственного пенсионного фонда.

55.4.3. Если бы прогнозные значения выручки в:

году были на:

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::

больше на (тысяч рублей)):

55.4.4. Если бы прогнозные значения выручки в:

году были на:

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 услуг. :

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 долевыми инструментами 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:

Год:

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, имеющие наличие 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, имеющие наличие для продаж
1	2			3	4	5	6	7	8	9
1	Справедливая стоимость на		года							



2	Доход ы или расход ы, отраже нные в составе прибы ли или убытка за год									
3	Доход ы или расход ы, отраже нные в составе прочег о совоку пного дохода									
4	Приоб ретени я									
5	Эмисс ия									
6	Реализ ация									
7	Расчет ы									
8	Перев д с 3 Уровня									
9	Перев д на 3 Уровен ь									
10	Справе дливая стоимо сть на		года							

11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на		года							
----	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--

Информация за:

Год:

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, имеющие в наличии 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, имеющие в наличии для продажи
1	2			3	4	5	6	7	8	9
1	Справедливая стоимость на		года							

2	Доход ы или расход ы, отраже нные в составе прибы ли или убытка за год									
3	Доход ы или расход ы, отраже нные в составе прочег о совоку пного дохода									
4	Приоб ретени я									
5	Эмисс ия									
6	Реализ ация									
7	Расчет ы									
8	Перев д с 3 Уровня									
9	Перев д на 3 Уровен ь									
10	Справе дливая стоимо сть на		года							

11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на		года							
----	--	--	------	--	--	--	--	--	--	--

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):

Возможное изменение допущений роста выручки в диапазоне

от (процента (процентов), %):

до (процента (процентов), %):

приведет к существенному изменению справедливой стоимости инвестиций и финансовых показателей негосударственного пенсионного фонда.

55.4.3. Если бы прогнозные значения выручки в:

году были на:

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::

больше на (тысяч рублей)):

55.4.4. Если бы прогнозные значения выручки в:

году были на:

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 услуг. :

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)
1	2	3	4	5	6
Итого					

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:

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

2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:					
3	денежные средства в кассе					
4	денежные средства в пути					
5	расчетные счета					
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты					
7	денежные средства, переданные в доверительное управление					
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе:					



9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
11	сделки обратного репо					
12	прочие размещенные средства					
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:					
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
16	долговые ценные бумаги иностранных государств					

17	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
18	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
19	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
20	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:					
21	долговые ценные бумаги					
22	займы, выданные					
23	сделки обратного репо					

24	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					
25	финансовая аренда					
26	прочее					
27	дебиторская задолженность по деятельности и в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резерва, в том числе:					
28	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:					

29	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов					
30	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам					
31	дебиторская задолженность пенсионных агентов					
32	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании					
33	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:					

34	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые					
35	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод					

36	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые					
37	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод					
38	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые					

39	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод					
40	дебиторская задолженность пенсионных агентов					
41	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам					
42	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения					

43	инвестиции в ассоциированные предприятия					
44	инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
45	инвестиции в дочерние предприятия					
46	прочие активы, за минусом резерва					
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
48	займы и прочие привлеченные средства, в том числе:					
49	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)					
50	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций					



51	средства, привлеченные от государственных организаций					
52	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц					
53	средства, привлеченные от физических лиц					
54	обязательства по финансовой аренде					
55	сделки репо					
56	выпущенные долговые ценные бумаги					
57	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному у страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному у обеспечению, в том числе:					

58	кредиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:					
59	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации					
60	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами					
61	кредиторская задолженность по выплатам					
62	кредиторская задолженность перед агентами					
63	прочая кредиторская задолженность					

64	кредиторская задолженность по договорам негосударст венного пенсионног о обеспечени я, в том числе:					
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударст венного пенсионног о обеспечени я, классифици рованным как страховые					

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					
67	кредиторская задолженность перед агентами					
68	прочая кредиторская задолженность					
69	обязательства по договорам об обязательно м пенсионном страховани и					

70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые					
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод					
72	прочие обязательства					

По состоянию на:

Номер строки		Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость		Балансовая стоимость
		Рыночные котировки	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7

1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:					
3	денежные средства в кассе					
4	денежные средства в пути					
5	расчетные счета					
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты					
7	денежные средства, переданные в доверительное управление					

8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе:					
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
11	сделки обратного репо					
12	прочие размещенные средства					
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:					
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					

15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
16	долговые ценные бумаги иностранных государств					
17	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
18	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
19	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
20	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:					
21	долговые ценные бумаги					



22	займы, выданные					
23	сделки обратного репо					
24	расчеты по конверсион ным операциям, производны м финансовы м инструмент ам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					
25	финансовая аренда					
26	прочее					
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:					

28	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:					
29	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов					
30	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам					
31	дебиторская задолженность пенсионных агентов					
32	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании					
33	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:					

34	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые					
35	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод					

36	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые					
37	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод					
38	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые					

39	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод					
40	дебиторская задолженность пенсионных агентов					
41	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам					
42	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения					

43	инвестиции в ассоциированные предприятия					
44	инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
45	инвестиции в дочерние предприятия					
46	прочие активы, за минусом резерва					
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
48	займы и прочие привлеченные средства, в том числе:					
49	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)					
50	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций					

51	средства, привлеченные от государственных организаций					
52	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц					
53	средства, привлеченные от физических лиц					
54	обязательства по финансовой аренде					
55	сделки репо					
56	выпущенные долговые ценные бумаги					
57	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному у страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному у обеспечению, в том числе:					

58	кредиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:					
59	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации					
60	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами					
61	кредиторская задолженность по выплатам					
62	кредиторская задолженность перед агентами					
63	прочая кредиторская задолженность					



64	кредиторская задолженность по договорам негосударст венного пенсионног о обеспечени я, в том числе:					
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударст венного пенсионног о обеспечени я, классифици рованным как страховые					

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					
67	кредиторская задолженность перед агентами					
68	прочая кредиторская задолженность					
69	обязательства по договорам об обязательно м пенсионном страховани и					

70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые					
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод					
72	прочие обязательства					

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.

**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				
1	2	3	4		
1	Остаток на начало отчетного периода				
2	Отнесение дохода или расхода от новых сделок на будущие периоды				
3	Признано в отчете о прибыли или убытке за отчетный период				
4	вследствие того, что исходные данные стали наблюдаемыми				
5	вследствие прекращения признания инструментов				
6	курсовые разницы				
7	Остаток на конец отчетного периода				

**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-нерезиден						

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.

### Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 57.1: Остатки по операциям со связанными сторонами

По состоянию на:

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								

2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:								
4	Финансовые активы, переданные без прекращения признания								
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:								

6	финансовые активы, переданные без прекращения признания								
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:								
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания								
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность								

10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению								
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли и или убытка								
12	Займы и прочие привлеченные средств								

13	Выпущенные долговые ценные бумаги								
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению								
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании								

16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые								
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод								
18	Резервы — оценочные обязательства								

19	Прочие обязательства								
----	----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

По состоянию на:

Номер строки	Наименование показателя	Материальное предприятие	Дочернее предприятие	Совместно контролируемое предприятие	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								
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:								

4	финансовые активы, переданные без прекращения признания								
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:								
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания								
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:								
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания								



9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность								
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению								

11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка								
12	Займы и прочие привлеченные средства								
13	Выпущенные долговые ценные бумаги								

14	Кредит орская задолже нность по детель ности в качеств е страхов щика по обязате льному пенсион ному страхов анию, детель ности по негосуд арствен ному пенсион ному обеспеч ению								
15	Обязате льства по договор ам об обязате льном пенсион ном страхов ании								

16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые								
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод								
18	Резервы — оценочные обязательства								

19	Прочие обязате льства								
----	-----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

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):

Данные операции осуществляются преимущественно по (рыночным, льготным) ставкам.:

#### Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 57.2: Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Информация за:

Год:

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								

2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод								
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании								

4	Выплат ы по договор ам негосуд арствен ного пенсион ного обеспеч ения, классиф ицирова нным как страхов ые и инвести ционны е с негаран тирован ной возмож ностью получен ия дополни тельных выгод								
5	Аквизи ционны е								

6	Прочие доходы за вычетом расхо в (прочие расходы за вычетом доходов ) от деятель ности в качеств е страхов щика по обязате льному пенсион ному страхов анию, деятель ности по негосуд арствен ному пенсион ному обеспеч								
---	---	--	--	--	--	--	--	--	--



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								
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продаж								

9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционными имуществами								
10	Процентные доходы								
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой								
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								

13	Общие и административные расходы								
14	Процентные расходы								
15	Прочие доходы								
16	Прочие расходы								

Информация за:

Год:

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								

2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод								
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании								

4	Выплат ы по договор ам негосуд арствен ного пенсион ного обеспеч ения, классиф ицирова нным как страхов ые и инвести ционны е с негаран тирован ной возмож ностью получен ия дополн ительны х выгод								
5	Аквизи ционны е расходы								

6	Прочие доходы за вычетом м расходов в (прочие расходы за вычетом м доходов ) от деятель ности в качестве е страхов щика по обязате льному пенсион ному страхов анию, деятель ности по негосуд арствен ному пенсион ному обеспеч ению								
---	---	--	--	--	--	--	--	--	--

7	Доходы за вычетом м расходов в (расходы за вычетом м доходов ) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка								
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи								
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционными имуществом								
10	Процентные доходы								



11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой								
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
13	Общие и административные расходы								
14	Процентные расходы								
15	Прочие доходы								
16	Прочие расходы								

За квартал: Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 57.2: Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Информация за:

Год:

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

3	Выплат ы по договор ам об обязате льном пенсион ном страхов ании								
4	Выплат ы по договор ам негосуд арствен ного пенсион ного обеспеч ения, классиф ицирова нным как страхов ые и инвести ционны е с негаран тирован ной возмож ностью получен ия дополни тельных выгод								
5	Аквизи ционны е								

6	Прочие доходы за вычетом расходов в (прочие расходы за вычетом доходов ) от деятель ности в качестве е страхов щика по обязате льному пенсион ному страхов анию, деятель ности по негосуд арствен ному пенсион ному обеспеч								
---	---	--	--	--	--	--	--	--	--

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								
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продаж								

9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом								
10	Процентные доходы								
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой								
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								

13	Общие и административные расходы								
14	Процентные расходы								
15	Прочие доходы								
16	Прочие расходы								

Информация за:

Год:

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								

2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод								
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании								



4	Выплат ы по договор ам негосуд арствен ного пенсион ного обеспеч ения, классиф ицирова нным как страхов ые и инвести ционны е с негаран тирован ной возмож ностью получен ия дополн ительны х выгод								
5	Аквизи ционны е расходы								

6	Прочие доходы за вычетом м расходов в (прочие расходы за вычетом м доходов ) от деятель ности в качестве е страхов щика по обязате льному пенсион ному страхов анию, деятель ности по негосуд арствен ному пенсион ному обеспеч ению								
---	---	--	--	--	--	--	--	--	--

7	Доходы за вычетом м расходов в (расходы за вычетом м доходов ) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка								
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи								
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционными имуществами								
10	Процентные доходы								

11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой								
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
13	Общие и административные расходы								
14	Процентные расходы								
15	Прочие доходы								
16	Прочие расходы								

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3: Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя				
1	2	3	4		
1	Краткосрочные вознаграждения				
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности				
3	Другие долгосрочные вознаграждения				
4	Выходные пособия				
5	Выплаты на основе долевых инструментов				

За квартал: Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3: Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя				
1	2	3	4		
1	Краткосрочные вознаграждения				
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности				
3	Другие долгосрочные вознаграждения				
4	Выходные пособия				
5	Выплаты на основе долевых инструментов				

Сопроводительное письмо

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7705519077

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1157700001964

Полное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда: Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Гефест"

Сокращенное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда: АО "НПФ "Гефест"

Дата исходящего документа: 19.06.2017

Исходящий номер: 264

Примечание: Отчетность за 1-ый квартал 2017 года 527-п. скорректированная

#### Руководитель

Фамилия: Масюк

Имя: Ирина

Отчество: Борисовна

Должность: Президент

Контактный телефон: 8 495 7300597

Дата подписания отчетности: 27.04.2017

В случае если отчетность подписывается электронной подписью лица, исполняющего обязанности руководителя, внести реквизиты документа, являющегося основанием исполнения обязанностей руководителя:

#### Исполнитель

Фамилия: Мишина

Имя: Елена

Отчество: Константиновна

Должность: Главный бухгалтер

Контактный телефон: 8 495 7300597

Дата

М.П.