

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
92701000	50638914	377/2

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

на 31 марта 2017 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Волга-Капитал"

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 420061, Республика Татарстан, ул.Николая Ершова, д.55Е

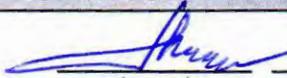
Код формы по ОКУД: 0420201
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам		
			На 31.03.2017	На 01.01.2017
1	2	3	4	5
Раздел I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	1 504 100	13 508
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	1 066 460	1 419 846
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	2 904 432	2 749 652
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	121 827	101 489
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	5 056	0
8	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12	20 000	20 000
9	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13	0	0
10	Инвестиции в дочерние предприятия	14	78 789	78 789
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0
12	Инвестиционное имущество	16	35 021	34 812
13	Нематериальные активы	17	3 659	3 883
14	Основные средства	18	8 564	8 872
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	3 408	0
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	0	0
17	Отложенные налоговые активы	47	0	0
18	Прочие активы	20	1	0
19	Итого активов		5 751 317	4 430 851
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22	0	0
	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 обеспечению	25	489	550
24	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	4 072 380	2 750 005
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	349 373	351 162
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	999 598	1 016 638
28	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29	0	0
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	0	0
30	Отложенные налоговые обязательства	47	0	0
31	Резервы — оценочные обязательства	30	0	0
32	Прочие обязательства	31	5 878	69 398
33	Итого обязательств		5 427 718	4 187 753

1	2	3	4	5
Раздел III. КАПИТАЛ				
34	Уставный капитал	32	150 000	150 000
35	Добавочный капитал	32	0	0
36	Резервный капитал	32	1 301	1 301
37	Собственные акции, выкупленные у акционеров	32	0	0
38	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		0	0
39	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
40	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
41	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
42	Прочие резервы		0	0
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		172 298	91 797
44	Итого капитал		323 599	243 098
45	Итого капитал и обязательства		5 751 317	4 430 851

Генеральный директор
(подпись руководителя)




(подпись)

Хисматуллина Н.Р.
(инициалы, фамилия)

20 » июля 2017 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
92701000	50638914	377/2

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА
В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

за 1 квартал 2017 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Волга-Капитал"

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 420061, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Н. Ершова, д.55Е

Код формы по ОКУД: 0420202
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34	1 675 149	3 067
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	13 363	7 295
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	1 688 512	10 362
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	-352 774	-430 042
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	-32 192	-21 659
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	-384 966	-451 701
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	-1 322 375	426 975
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	18 829	14 364
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37	-5 945	0
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19	3 408	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 обеспечению	38	552	0
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		-1 985	0
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	96 538	92 964
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	2 659	4 671
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	741	416
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	1 044	1 822
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		100 982	99 873

1	2	3	4	5
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		98 997	99 873
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	-18 539	-23 315
22	Процентные расходы	45	0	-517
23	Прочие доходы	46	170	11 029
24	Прочие расходы	46	-127	-9 363
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-18 496	-22 166
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		80 501	77 707
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	0	0
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	0	0
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		80 501	77 707
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 активов	47	0	0
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29	0	0
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным 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 числе:	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	47		

1	2	3	4	5
	(убытку) от прочих операций		0	0
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		0	0
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		80 501	77 707

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Хисматуллина Н.Р.
(инициалы, фамилия)

« 20 »

июля

2017



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
92701000	50638914	377/2

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

за 1 квартал 2017 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Волга-Капитал"
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 420061, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Николая Ершова, д.55Е

Код формы по ОКУД: 0420203
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
16	Изменения вследствие изменения учетной политики	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Остаток на 31 декабря 2016 года, пересмотренный		150 000	0	1 301	0	0	0	0	0	0	91 797	243 098
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80 501	80 501
19	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	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
21	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Дополнительный выпуск акций	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Прочие движения резервов	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Остаток на 31 марта 2017 года, в том числе:		150 000	0	1 301	0	0	0	0	0	0	172 298	323 599
28	капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Хисматуллина Н.Р.
(инициалы, фамилия)

« 20 » июля 2017 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
92701000	50638914	377/2

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

за 1 квартал 2017 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Волга-Капитал"

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 420061, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Николая Ершова, д.55Е

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	на 31.03.2017	на 31.03.2016
1	2	3		
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		1 675 149	3 067
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		2 021	4
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		11 894	7 449
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		-3 670	-5 745
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		-4 747	-4 382
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		-27 445	-16 497
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
9	Оплата аквизиционных расходов		-11 299	-6 048
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		-7 717	-6 582
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		-12 414	-5 471
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		-1 589	-1 421
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		-1 996	-3 732
14	Уплаченный налог на прибыль		-1 062	0
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-410 452	738 745
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 206 673	699 387
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Поступления от продажи основных средств	18	0,00	11 139
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	-34
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17	-660	-733
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		86 336	80 498
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	13 188	16 631
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	25 999	981
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	357 660	410 448

1	2	3		
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	1 167	1 237
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		485 534	206 923
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-685 306	-1 431 976
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		283 918	-704 886
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		1 490 591	-5 499
47	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	13 508	307 309
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 504 100	301 810



Генеральный директор
(должность, инициалы)

Хисматуллина Н.Р.
(подпись)

Хисматуллина Н.Р.
(инициалы, фамилия)

« 20 » июля 2017 г.

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	377/2 от 15.03.2007 г.
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	негосударственное пенсионное обеспечение, в т.ч. досрочное негосударственное пенсионное обеспечение, и обязательное пенсионное и 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. 3958, ст. 4001)	№40 от 17.06.2016 г. Реестра НПФ-участников системы гарантирования прав застрахованных лиц
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	4
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	420061, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Н. Ершова, д.55Е
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	420061, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Н. Ершова, д.55Е
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	1.ООО УК «АК БАРС Капитал», №21-000-1-00088; 2.ООО «Управляющая компания «КапиталЪ», № 21-000-1-00058 ; 3.АО «РЕГИОН ЭсМ», №21-000-1-00064 ; 4.АО «УК УРАЛСИБ», № 21-000-1-00037

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	АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ», Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности от 31 октября 2003 года № 045-07071-000100 выдана ФКЦБ России (без ограничения), Лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04 октября 2000 года № 22-000-1-00013 выдана ФКЦБ России (без ограничения срока действия)
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	49
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	ООО "АК БАРС Девелопмент"
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	420095, Республика Татарстан, город Казань, улица Шамяля Усманова, дом 28А, помещение 224
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	Внешние экономические условия: неопределенность и волатильность фондового рынка и другие риски.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся странам. Налоговое, валютное и таможенное законодательства Российской Федерации допускает возможность разных толкований и создает дополнительные трудности для осуществления деятельности в Российской Федерации.

Продолжающиеся неопределенность и волатильность фондового рынка и другие риски, являющиеся последствиями влияния наложенных на Россию экономических и политических санкций, могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор.

Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития Фонда в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

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	2	3	4

1	МСФО (IAS) 1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Фонд заявляет, что бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) признанными для применения на территории Российской Федерации. Для составления отчетности применены стандарты МСФО (IFRS) (Международные стандарты финансовой отчетности и разъяснения к ним). Данная отчетность является первой отчетностью Фонда, подготовленной в соответствии с МСФО, и в отношении которой применяется МСФО 1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности».
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течении отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной отчетности также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Перечисленные далее Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики: В части учета пенсионных обязательств, Фонд заключает договоры на негосударственное пенсионное обеспечение как с юридическими, так и с физическими лицами. Обязательства Фонда возникают в тот момент, когда юридические и физические лица осуществляют финансирование будущих пенсий, а не в момент начала выплат пенсии участникам Фонда. На основе вышеизложенной информации руководство Фонда пришло к выводу, что деятельность Фонда имеет характеристики страховой деятельности. Кроме этого, МСФО (IFRS) 4 «Страховые контракты» предусматривает более четкие указания в отношении оценки и признания обязательств, чем МСФО (IAS) 26 «Учет и отчетность по программам пенсионного обеспечения (пенсионным планам)». Применение таких указаний даст возможность пользователям финансовой отчетности Фонда получить более значимую и содержательную финансовую информацию относительно деятельности Фонда. Приняв во внимание все вышеизложенные обстоятельства, руководство Фонда приняло решение о неприменении стандарта МСФО (IAS) 26 «Учет и отчетность по программам пенсионного обеспечения (пенсионным планам)». Соответственно, оценка обязательств Фонда по пенсионной деятельности была произведена в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 4 «Страховые контракты». В части оценки справедливой стоимости финансовых вложений. Если справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, отраженная в отчете о финансовом положении, не может быть определена на основании цен на активном рынке, она определяется с использованием различных моделей оценок, включающих математические модели. Исходные данные для таких моделей определяются на основании наблюдаемого рынка, если такое возможно, в противном случае, для определения справедливой стоимости необходимо применять суждение.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В соответствии с Положениями Банка России датой перехода на ОСБУ является 01.01.2017 г. При применении Положений Банка России НФО руководствуются МСФО и Разъяснениями МСФО, принимаемые Фондом МСФО. С 01.01.2017 г. Фонд формирует отчетность в соответствии Положения №527-П.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	-
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	-

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	Фонд раскрывает информацию о допущениях, касающихся будущего, и прочих основных источниках неопределенности расчетных оценок на конец отчетного периода, которые заключают в себе значительный риск возникновения необходимости вносить существенные корректировки в балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Применительно к таким активам и обязательствам примечания содержат подробную информацию об их характере; и их балансовой стоимости на конец отчетного периода.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Подготовка финансовой отчетности Фонда требует от ее руководства вынесения суждений и определения оценочных значений и допущений на конец отчетного периода, которые влияют на представляемые в отчетности суммы доходов, расходов, активов и обязательств, а также на раскрытие информации об условных обязательствах. Однако неопределенность в отношении этих допущений и оценочных значений может привести к результатам, которые могут потребовать в будущем существенных корректировок к балансовой стоимости актива или обязательства, в отношении которых принимаются подобные допущения и оценочные значения.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Договоры ОПС проходят проверку на предмет достаточности обязательств. Такая оценка осуществляется на базе общепризнанных актуарных методов (в т.ч. на базе методов, основанных на дисконтировании будущих денежных поступлений и выплат) и актуарных допущений, отражающих наиболее вероятное развитие событий в будущем, с учетом всей информации, доступной на дату проведения оценки. Формирование гипотез развития неопределенности и расчетная оценка ожидаемых финансовых последствий проводятся исходя из суждения руководства Фонда, основанного на опыте осуществления аналогичных операций (статистике), и заключения независимых экспертов (актуариев). Основные используемые допущения относятся к смертности, заболеваемости, долгожительству, доходам от инвестиций, расходам, уровню риска расходов, а также ставкам дисконтирования. Для проведения оценки адекватности обязательств Фонд использует как общедоступные источники информации (в том числе таблица смертности по регионам, ставка доходности по ГЦБ, средний размер пенсии по России), и статистические данные, накопленные за время существования Фонда (уровень смертности по данным Фонда, уровень распределяемой доходности, сведения об индексации).

4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Договоры НПО проходят проверку на предмет достаточности обязательств, которая отражает наилучшую текущую оценку в отношении будущих денежных потоков. Формирование гипотез развития неопределенности и расчетная оценка ожидаемых финансовых последствий проводятся исходя из суждения руководства Фонда, основанного на опыте осуществления аналогичных операций (статистике), и заключениями независимых экспертов (актуариев). Основные используемые допущения относятся к смертности, заболеваемости, долговечности, доходам от инвестиций, расходам, уровню риска расходов, а также ставкам дисконтирования.
5	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по первоначальной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации.
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Фонда является валюта основной экономической среды, в которой Фонд осуществляет деятельность. Таким образом, функциональной валютой Фонда является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Валютой представления информации Фонда также является российский рубль.
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Фонд будет продолжать свою деятельность в качестве юридического лица в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, реорганизации или существенного сокращения деятельности.
7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Функциональная валюта учета и представления отчетности, которой является российский рубль, не является гиперинфляционной. В связи с этим МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике" не применяется.
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 корректировку текущего и предыдущего периода)	Данная учетная политика составлена в соответствии с требованиями ОСБУ, установленных Положениями Банка России и утвержденными к применению НПФ с 01.01.2017 г. Положения Банка России отменяют для НФО действие Положений по РСБУ, утвержденных Минфином России. При применении Положений Банка России НФО руководствуются МСФО и разъяснениями МСФО, принимаемыми Фондом МСФО.
9	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Некоторые новые стандарты вступают в силу для отчетных периодов, начинающихся с 01.01.2018 г. или после этой даты, и не были досрочно приняты Фондом. МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты: Классификация и оценка" (с изменениями, внесенными в июле 2014 г., вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2018 г. или после этой даты, допускается досрочное применение). В июле 2014 г. Совет по МСФО (IASB) выпустил финальную версию стандарта МСФО (IFRS) 9, которая включает в себя все стадии проекта по финансовым инструментам и заменяет стандарт МСФО (IAS) 39 "Финансовые инструменты: признание и оценка" и все предыдущие версии МСФО (IFRS) 9. Применение МСФО (IFRS) 9 окажет влияние на классификацию и оценку финансовых активов Фонда, однако существенное влияние на классификацию и оценку финансовых обязательств не ожидается. МСФО (IFRS) 15 "Выручка по договорам с покупателями" (выпущен 28.05.2014 г. и вступает в силу для периодов, начинающихся 01.01.2018 г. или после этой даты). Новый стандарт вводит ключевой принцип, в соответствии с которым выручка должна признаваться, когда товары или услуги передаются клиенту, по цене сделки. Любые отдельные партии товаров или услуг должны признаваться отдельно, а все скидки и ретроспективные скидки с контрактной цены, как правило, распределяются на отдельные элементы. МСФО (IFRS) 16 "Договоры аренды" (выпущен в январе 2016 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся с 01.01.2019 г. или после этой даты). Согласно МСФО (IFRS) 16 учет арендатором большинства договоров аренды должен проводиться аналогично тому, как в настоящее время учитываются договоры финансовой аренды в соответствии с МСФО (IAS) 17 "Договоры аренды". Арендатор признает "право использования" актива и соответствующее финансовое обязательство на балансе. Актив должен амортизироваться в течение срока аренды, а финансовое обязательство учитывается по амортизированной стоимости. Для арендодателя учет остается таким же, как того требует МСФО (IAS) 17. В настоящее время Фонд изучает положения этих стандартов, их влияние на Фонд и сроки их применения.
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	Денежные средства представляют собой активы, которые могут быть конвертированы в денежные средства в течение 1 дня. Денежные средства и их эквиваленты включают наличные денежные средства и остатки на счетах в банках. Для целей подготовки отчетов из состава денежных средств исключаются суммы в отношении использования которых имеются какие-либо ограничения. Денежные средства принимаются к учету по номинальной стоимости.
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Датой признания денежных средств по договору банковского вклада является дата поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту, открытый Фонду в кредитной организации. При первоначальном признании денежных средств, размещенных по договорам банковского вклада, Фонд оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке). После первоначального признания Фонд оценивает денежные средства, размещенные по договору банковского вклада по амортизированной стоимости.
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	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, первоначально признаются по справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы оцениваются по их справедливой стоимости без вычета каких-либо затрат (по сделкам, которые могли быть понесены в результате продажи или иного выбытия, за исключением финансовых активов, отражаемых по амортизированной стоимости, которые оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	Финансовые активы, которые не были классифицированы как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не были классифицированы как удерживаемые до погашения и не были отнесены в состав некотируемых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, а также не признанных в составе прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности, признаются как финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, признаются по справедливой стоимости. В случае невозможности дальнейшего надежного определения справедливой стоимости финансового актива, классифицированного как имеющейся в наличии для продажи, он подлежит оценке по амортизированной стоимости и в дальнейшем подлежит проверке на обесценение.
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	К финансовым активам, удерживаемым до погашения, относятся производные финансовые инструменты с фиксированным сроком погашения, в отношении которых Фонд имеет намерения и возможность удерживать их до срока погашения. Последующая оценка финансовых активов, удерживаемых до погашения, осуществляется по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки, за вычетом резерва под обесценение, который рассчитывается как разница между балансовой стоимостью и текущей стоимостью ожидаемых будущих денежных потоков, дисконтированных с использованием первоначальной эффективной процентной ставки. Последующие изменения в стоимости отражаются в отчете о совокупном доходе.
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признается, начиная с момента исполнения обязательства по договору, и отражается в учете по амортизированной стоимости. Фонд отслеживает, если объективные признаки обоснования активов, в результате существования которых есть вероятность не получить будущие денежные потоки от данного актива.
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Если Фонд осуществляет контроль над управлением АО или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность АО, то активы таких АО учитываются на соответствующем счете 2 порядка по учету участия в дочерних и ассоциированных АО, ПИФ, и не подлежат последующей переоценке после первоначального признания.

17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В составе прочих активов признается дебиторская задолженность, не удовлетворяющая критериям финансовых активов. К дебиторской задолженности, признаваемой как прочие активы, в частности, относятся авансы выданные, предварительно оплаченные расходы (РВП). Авансы выданные и предварительно оплаченные расходы (РВП) отражаются по номинальной стоимости, так как не являются финансовыми инструментами.
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	Производные инструменты учитываются как обязательства, если их справедливая стоимость является отрицательной. ПФИ, включая форвардные и фьючерсные контракты, опционные контракты и операции СВОП, отражаются по справедливой стоимости.
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Не применимо
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Не применимо
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Не применимо
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)	Не применимо
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			

26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Фонд осуществляет свою деятельность на основании ФЗ "Об АО" от 26.12.1995 г. №208-ФЗ, ФЗ "О НПФ" от 07.05.1998 г. №75-ФЗ, ФЗ от 15.12.2001 г. №167-ФЗ "Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации", других федеральных законах, иных нормативных правовых актов РФ, а также Устава, Пенсионных и Страховых правил Фонда. ОПС- это деятельность Фонда, осуществляемая в соответствии с ФЗ от 15.12.2001 г. №167-ФЗ "Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации", предназначенное для обеспечения накопительной пенсии. Фонд относит договоры по ОПС к категории страховых договоров. НПО- это договоры добровольного пенсионного страхования с возможностью получать дополнительный инвестиционный доход. Фонд классифицирует договоры НПО в одну из категорий в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска: договоры страхования не инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (далее- НВПДВ).
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Первоначальное признание обязательств, возникающее по договорам НПО, Фонд осуществляет в соответствии с условиями договора НПО и пенсионными правилами. На дату первоначального признания Фонд признает обязательства перед вкладчиком или участником в сумме сформированных средств пенсионных резервов. Увеличение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактических поступивших денежных средствах. Уменьшение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактических выплатах. Распределение результата размещения средств пенсионных резервов осуществляется на основании решения Общего собрания акционеров Фонда. На конец каждого квартала Фонд проводит проверку адекватности по страховым договорам НПО.
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Обязательства по договорам НПО классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (НВПДВ) после первоначального признания увеличиваются на сумму взносов и доходов, полученных в результате размещения (инвестирования) средств пенсионных резервов и уменьшаются на сумму выплат. НВПДВ представляет собой предусмотренное договором право на получение держателем договора в качестве дополнения к гарантированным выплатам значительных дополнительных страховых выплат, размер которых основывается на доходности активов, удерживаемых в рамках портфеля.
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Отложенными аквизиционными расходами признается капитализированная часть аквизиционных расходов, понесенных Фондом при заключении договоров об ОПС или договоров НПО. Отложенные аквизиционные расходы списываются на расходы Фонда равномерно в течение срока действия договора об ОПС или договора НПО. Признание отложенных аквизиционных расходов прекращается по состоянию на наиболее раннюю из дат: дату прекращения соответствующего договора НПО или договора об ОПС или дату назначения пенсии - если полученная в результате проведения проверки адекватности обязательств сумма будет больше балансовой величины сформированных пенсионных резервов и пенсионных накоплений по договорам об ОПС и договорам НПО за вычетом пенсионных резервов и пенсионных накоплений
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	На дату выявления переплат, которые возникли в результате излишних начислений по договорам ОПС и по договорам НПО, излишне начисленные суммы учитываются в составе доходов, одновременно отражается увеличение пенсионных обязательств на суммы, эквивалентные излишне начисленным суммам по договорам, далее излишне выплаты учитываются в составе дебиторской задолженности. На дату поступления информации о смерти участника излишне выплаты по договорам ОПС или договорам НПО, которые возникли в случае выплат за период после смерти участника или застрахованного лица, учитываются в составе дебиторской задолженности и отражаются в доходах только в случае, если имеется достаточная степень вероятности получения фондом излишне выплаченных средств. В случае если отсутствует вероятность получения фондом излишне выплаченных средств, фонд отражает излишне выплаченные суммы в составе расходов за счет собственных средств.
31	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	В составе кредиторской задолженности Фонд учитывает возвраты выплат по договорам ОПС или договорам НПО, если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя. В случае если Фондом получены сведения от Пенсионного Фонда Российской Федерации о корректировке средств пенсионных накоплений умерших застрахованных лиц, в соответствии с которой Фонд должен уменьшить ранее признанные суммы пенсионных накоплений, направленные в резерв по обязательному пенсионному страхованию, Фонд должен признать кредиторскую задолженность Фонда перед Пенсионным Фондом Российской Федерации на сумму корректировки.

32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Взносы по договорам об ОПС и договорам НПО, классифицированным в категорию договоров страхования или инвестиционных договоров с НВПДВ, признаются как доход в момент первоначального признания в порядке :По договорам ОПС сумма взноса определяется суммой, перечисленной Фонду Пенсионным Фондом Российской Федерации или другим фондом. По договорам НПО сумма взноса определяется суммой, которую Фонд получил согласно условиям договора НПО. Увеличение взносов в связи с изменением условий договора НПО признается в бухгалтерском учете на дату получения взносов по НПО. Уменьшение взносов в связи с расторжением договора НПО, в том числе с досрочным расторжением договора НПО, в бухгалтерском учете признается на дату возврата Фондом суммы ранее перечисленных взносов. Уменьшение взносов в связи с ошибочно начисленными взносами признается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором имела место допущенная ошибка, и на дату обнаружения ошибки.
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Выплаты по договорам ОПС или договорам НПО, классифицированным как договоры страхования и инвестиционные договоры с НВПДВ, должны быть отражены в бухгалтерском учете на фактическую дату выплаты, когда в отношении договора об ОПС или договора НПО соблюдены следующие условия: наступление пенсионных оснований; наличие у Фонда заявления участника (застрахованного лица) о назначении негосударственной пенсии (для договоров НПО), о назначении накопительной пенсии или срочной пенсионной выплаты, или единовременной выплаты (для договоров об ОПС). Выкупные суммы по договорам НПО отражаются в составе расходов как выплаты на дату фактической выплаты денежных средств. Выплаты правопреемникам по договорам об ОПС и наследникам или правопреемникам по договорам НПО отражаются в составе расходов на дату осуществления выплаты. Одновременно с отражением выплаты в составе расходов фонд уменьшает пенсионные накопления или пенсионные резервы на сумму выплат. Уменьшение обязательств по договорам страхования и обязательств по инвестиционным договорам с НВПДВ отражается в составе доходов от пенсионной деятельности. При переводе средств пенсионных накоплений в другие фонды или в Пенсионный фонд Российской Федерации Фонд признает в бухгалтерском учете уменьшение соответствующих средств пенсионных накоплений, а также учитывает перевод средств пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии как расход.
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Аквизиционные расходы представляют собой расходы, связанные с андеррайтингом (процессом анализа предлагаемых на страхование рисков, принятия решения о страховании того или иного риска и определения адекватных риску условий страхования) и заключением договоров об ОПС или договоров НПО.
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	На каждую отчетную дату производится оценка достаточности размера признанных обязательств по страхованию и пенсионным обязательствам. Размер обязательства корректируется в той мере, в которой оно является недостаточным для соответствия ожидаемым будущим выгодам и расходам. При проведении проверки достаточности обязательств используются текущие наилучшие оценки будущих договорных денежных потоков. Недостаточность обязательств отражается в консолидированном отчете о совокупном доходе путем создания дополнительного страхового обязательства в отношении оставшегося убытка.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Модель учета инвестиционного имущества по справедливой стоимости применяется Фондом, если его справедливая стоимость может быть надежно определена.

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	В соответствии с Учетной политикой Фонда основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Фондом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Приобретение объектов может осуществляться в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями. Хотя приобретение таких объектов не приводит непосредственно к увеличению будущих экономических выгод от их использования, оно может быть необходимо для получения будущих экономических выгод от использования других активов либо для обеспечения основной деятельности, поэтому такие объекты могут быть признаны в качестве основных средств. Инвестиционным имуществом признается недвижимость (земельный участок или здание, либо часть здания, либо то и другое), находящаяся в собственности фонда (полученная при осуществлении уставной деятельности) и используемая для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не используемая для осуществления уставной деятельности (административных либо управленческих целей фонда), продажа которой в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества не планируется. Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годовых 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, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: 1) долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; 2) Генеральным директором Фонда принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; 3) Фондом ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; 4) действия Фонда, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются.
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	При определении переоцененной стоимости объектов основных средств Фондом используются действующие цены на активном рынке аналогичных объектов основных средств, полученные из внешних источников, сведения об уровне цен, опубликованные в средствах массовой информации и специальной литературе, экспертные заключения о справедливой стоимости объектов основных средств, полученные на основе рыночных данных путем оценки, выполненной профессиональными оценщиками
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа. Расходы по текущему ремонту и техническому обслуживанию учитываются в составе консолидированного отчета о прибылях и убытках по мере их возникновения. Расходы по замене крупных компонентов основных средств капитализируются с последующим списанием замененного компонента. В конце каждого отчетного года основные средства тестируются на обесценение. Убытки от обесценения признаются путем создания резерва в размере, необходимом для снижения балансовой стоимости актива до уровня текущей справедливой стоимости. Доходы или расходы от выбытия определяются путем сравнения суммы выручки от продажи и текущей стоимости и включаются в состав прибылей и убытков.
40	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Земля не амортизируется. Амортизация по прочим основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным списанием первоначальной или переоцененной стоимости до остаточной стоимости в течение срока полезного использования актива. По инвестиционному имуществу, учитываемому по справедливой стоимости, амортизация не начисляется.

41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Срок полезного использования актива определяется исходя из предполагаемой полезности актива для организации.
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 Фонду экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Фондом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;- Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Фонда на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Фонда на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации;- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Фонд имеет контроль над объектом);- объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);- объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;- объект не имеет материально-вещественной формы;- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. В состав нематериальных активов входят:- программное обеспечение- товарные знаки
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	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 на основании линейного метода и оцениваются на предмет обесценения в случае наличия признаков обесценения данных активов.
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	Фонд не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация нематериальных активов определяется линейным методом по установленным срокам использования
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Фонд капитализирует прямые затраты, включая процентные расходы, понесенные на приобретении и внедрении нематериальных активов. Не включаются в расходы на приобретение, создание нематериального актива расходы на обучение персонала, расходы, признанные неэффективными, первоначальные операционные убытки, общехозяйственные расходы и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением и созданием активов, а также возмещаемые суммы налогов, за исключением случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Фонд признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере недисконтированной величины. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе Фонд признает обязательства не позднее последнего дня каждого месяца, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право.

48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	Фонд не применяет вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами и в виде пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом. Раздел не раскрывается в учетной политике.
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 применяет вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности. Раздел не раскрывается в учетной политике.
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 ограниченными фиксируемыми платежами	Фонд не применяет вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами. Раздел не раскрывается в учетной политике.
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	Долгосрочные активы признаются предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Фонд не принимал решение в отношении долгосрочных активов о признании в качестве, предназначенных для продаж. Раздел не раскрывается в учетной политике
52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов оценочных обязательств	Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: - у Фонда существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Фонда (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Фонд определяет сумму резерва - оценочного обязательства, как наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства. Первоначальное признание резерва - оценочного обязательства отражается в составе расходов, связанных с обеспечением деятельности Фонда. Резерв - оценочное обязательство должен пересматриваться ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.
53	МСФО (IAS) 17, МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Фонд не является ни лизингодателем, ни лизингополучателем. Раздел не раскрывается в учетной политике
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по номинальной стоимости.

55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог на прибыль признается в отношении отложенных налоговых убытков и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их текущей стоимостью в соответствии с финансовой отчетностью. Отложенный налог не учитывается в отношении временных разниц при первоначальном признании активов или обязательств по сделке, если эта сделка при первоначальном учете не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налоговую прибыль. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы
56	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал представляет собой номинальную стоимость выпущенных акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	В случае принятия Фондом решения о выкупе акций Фонда, собственные средства будут уменьшены на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перевыпуска этих акций полученная сумма будет включена в собственные средства.
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Фонда создается Резервный капитал в размере 5% от Уставного капитала путем ежегодных отчислений от чистой прибыли.
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена, отражается в примечании «События после отчетной даты». Размер дивидендных выплат рассчитывается на основании чистой прибыли Фонда.

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	01.01.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	21	20
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	1 328 725	8 606
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	175 281	4 809
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	73	73
7	Итого	1 504 100	13 508

5.1.1. В состав статьи включены депозиты со сроком погашения: до 1 года

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: отсутствуют

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

5.1.3. По состоянию на:

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

По состоянию на: 31.03.2017

Количество кредитных организаций и банков-нерезидентов:

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

Совокупная сумма этих остатков составляла (тысяч рублей): 1504100

по состоянию на: 01.01.2017

Совокупная сумма этих остатков составляла (тысяч рублей): 13508

Количество процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов:

по состоянию на:

Количество процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов:

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	01.01.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	3 614	4 679
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	244	675
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	3 858	5 354

Таблица 5.1 – ОПС: Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	01.01.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	1 323 823	26
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	175 037	4 134
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	1 498 860	4 160

Таблица 5.1 – ССФ: Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	01.01.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	21	20
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	1 288	3 901
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	73	73
7	Итого	1 382	3 994

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	01.01.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	1 504 100	13 508
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)	0	0
3	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о денежных потоках	1 504 100	13 508

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

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	01.01.2017
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:	1 066 460	0	1 066 460	0	1 066 460
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	1 066 460	0	1 066 460	0	1 066 460

По состоянию на: 01.01.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1 419 846	0	1 419 846	0	1 419 846
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	1 419 846	0	1 419 846	0	1 419 846

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): 0

По состоянию на: 31.03.2017

Количество кредитных организаций и банков-нерезидентов: 0

с общей суммой средств, превышающей (тысяч рублей): 0

Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла (тысяч рублей): 1066460

По состоянию на: 01.01.2017

Сумма (тысяч рублей): 1419846

Количество процентов от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах: 0

По состоянию на: 01.01.2017

Количество процентов: 0

6.1.2. По состоянию на: 01.01.2017

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

По состоянию на: 01.01.2017

Стоимость обеспечения (тысяч рублей): 0

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

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

По состоянию на: 31.03.2017

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:	487 649	0	487 649	0	487 649
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	487 649	0	487 649	0	487 649

По состоянию на: 01.01.2017

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:	520 861	0	520 861	0	520 861
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	520 861	0	520 861	0	520 861
---	-------	---------	---	---------	---	---------

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:	384 891	0	384 891	0	384 891
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	384 891	0	384 891	0	384 891

По состоянию на: 01.01.2017

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:	743 945	0	743 945	0	743 945
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	743 945	0	743 945	0	743 945

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	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:	193 920	0	193 920	0	193 920
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	193 920	0	193 920	0	193 920

По состоянию на: 01.01.2017

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:	155 040	0	155 040	0	155 040
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	155 040	0	155 040	0	155 040

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

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.03.2017	31.03.2017	31.03.2017
		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	0	0	0	0
2	Депозиты, в том числе:	0	0	0	0
3	Субординированные депозиты	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0
5	Прочие размещенные средства	0	0	0	0

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	01.01.2016
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 863 829	1 796 087
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	1 040 603	953 565
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	2 904 432	2 749 652

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	477 452	483 598

2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	255 327	251 838
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	732 779	735 436

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	1 386 377	1 312 489
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	780 805	696 660
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	2 167 182	2 009 149

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	0	0

2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	4 471	5 067
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	4 471	5 067

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 7.2: Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	73 947	107 391
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	31 349	20 108
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	42 598	87 283
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	1 789 882	1 688 696
6	Правительства Российской Федерации	211 387	252 071
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	49 461	95 872
8	иностраных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	258 203	267 771
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	1 270 831	1 072 982
12	Итого	1 863 829	1 796 087

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли, переданные без прекращения признания

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	31.12.2016
1	2	3	4

1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0
12	Итого	0	0

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

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	01.01.2017
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	37 184	27 709
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	14 959	15 660
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	22 225	12 049
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	1 003 419	925 856
6	Правительства Российской Федерации	64 995	65 126
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	59 514	37 940
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	325 832	295 104
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	553 078	527 686
12	Итого	1 040 603	953 565

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

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	01.03.2017
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

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Таблица 8.1: Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

По состоянию на:

Номер строки	Наименование показателя	Необесценные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:					
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
3	некредитных финансовых организаций					
4	нефинансовых организаций					
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:					
6	Правительства Российской Федерации					
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
8	иностранных государств					
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
10	некредитных финансовых организаций					

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

По состоянию на:

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:					
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
3	некредитных финансовых организаций					
4	нефинансовых организаций					
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:					
6	Правительства Российской Федерации					
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
8	иностранных государств					
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
10	некредитных финансовых организаций					
11	нефинансовых организаций					
11.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи					
12	Итого					

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

По состоянию на:

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:					
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
3	некредитных финансовых организаций					
4	нефинансовых организаций					
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:					
6	Правительства Российской Федерации					
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
8	иностранных государств					
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
10	некредитных финансовых организаций					
11	нефинансовых организаций					
11.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи					
12	Итого					

По состоянию на:

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененн ые	Обесцененн ые	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:					
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
3	некредитных финансовых организаций					
4	нефинансовых организаций					
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:					

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

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

По состоянию на:

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:					
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
3	некредитных финансовых организаций					
4	нефинансовых организаций					
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:					
6	Правительства Российской Федерации					
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
8	иностранных государств					
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
10	банков-нерезидентов					

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

По состоянию на:

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:					
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
3	некредитных финансовых организаций					
4	нефинансовых организаций					
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:					
6	Правительства Российской Федерации					
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
8	иностранных государств					
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
10	некредитных финансовых организаций					
11	нефинансовых организаций					
12	Итого					

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

По состоянию на:

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:					
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов					

3	некредитных финансовых организаций					
4	нефинансовых организаций					
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:					
6	Правительства Российской Федерации					
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
8	иностранных государств					
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
10	некредитных финансовых организаций					
11	нефинансовых организаций					
11.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи					
12	Итого					

По состоянию на:

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененн ые	Обесцененн ые	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:					
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
3	некредитных финансовых организаций					
4	нефинансовых организаций					
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:					
6	Правительства Российской Федерации					
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					

8	иностранных государств					
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
10	некредитных финансовых организаций					
11	нефинансовых организаций					
11.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи					
12	Итого					

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:

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:					
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
3	некредитных финансовых организаций					
4	нефинансовых организаций					
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:					
6	Правительства Российской Федерации					
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
8	иностранных государств					
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
10	некредитных финансовых организаций					
11	нефинансовых организаций					
12	Итого					

По состоянию на:

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:					
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
3	некредитных финансовых организаций					
4	нефинансовых организаций					
5	Долговые ценные бумаги в том числе:					
6	Правительства Российской Федерации					
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
8	иностранных государств					
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
10	некредитных финансовых организаций					
11	нефинансовых организаций					
12	Итого					

Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Таблица 9.1: Финансовые активы, удерживаемые до погашения

По состоянию на:

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					
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств					
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					

5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
7	Итого					

По состоянию на:

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

Таблица 9.1 - НПО: Финансовые активы, удерживаемые до погашения

По состоянию на:

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					
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
3	Долговые ценные бумаги иностранных государств					

4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
7	Итого					

По состоянию на:

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

Таблица 9.1 - ОПС: Финансовые активы, удерживаемые до погашения

По состоянию на:

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					
2	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					

3	Долговые ценные бумаги иностранных государств					
4	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
5	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
7	Итого					

По состоянию на:

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

Таблица 9.1 - ССФ: Финансовые активы, удерживаемые до погашения

По состоянию на:

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					

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

По состоянию на:

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

Финансовые активы, удерживаемые до погашения, переданные без прекращения признания

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

По состоянию на:

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

По состоянию на:

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

6	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
7	Итого					

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	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	121 827	0	121 827	0	121 827
10	Итого	121 827	0	121 827	0	121 827

По состоянию на: 01.01.2017

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	101 489	0	101 489	0	101 489
10	Итого	101 489	0	101 489	0	101 489

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

(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	Необесценные	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	34 446	0	34 446	0	34 446
10	Итого	34 446	0	34 446	0	34 446

По состоянию на: 01.01.2017

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	2 304	0	2 304	0	2 304
10	Итого	2 304	0	2 304	0	2 304

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	87 161	0	87 161	0	87 161
10	Итого	87 161	0	87 161	0	87 161

По состоянию на: 01.01.2017

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	43 164	0	43 164	0	43 164
10	Итого	43 164	0	43 164	0	43 164

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 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	220	0	220	0	220
10	Итого	220	0	220	0	220

По состоянию на: 01.01.2017

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	56 021	0	56 021	0	56 021
10	Итого	56 021	0	56 021	0	56 021

По состоянию на 31 марта 2017 года и на 31 декабря 2016 года у Фонда отсутствовала дебиторская задолженность по финансовой аренде.

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	01.01.2017	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	01.01.2017
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	5 056	0
3	Итого	5 056	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	01.01.2017
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	01.01.2017
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	5 056	0
10	Резерв под обесценение	0	0
11	Итого	5 056	0

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

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

11.3.3. По состоянию на:

было (дебиторов):

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

Общая сумма задолженности этих дебиторов составляет (тысяч рублей):

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

По состоянию на:

было (дебиторов):

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

Общая сумма задолженности этих дебиторов составляет (тысяч рублей):

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

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

Примечание 12. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 12.1: Инвестиции в ассоциированные предприятия

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017		31.12.2016		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7

1	ОПИФ облигации "Ак Барс-Консервативный" ООО УК "АК БАРС КАПИТАЛ"	20 000	63,92	20 000	63,92	643
1	Итого	20 000	x	20 000	x	x

Таблица 12.1 - НПО: Инвестиции в ассоциированные предприятия

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017		31.12.2016		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
1	ОПИФ облигации "Ак Барс-Консервативный" ООО УК "АК БАРС КАПИТАЛ"	20 000	63,92	20 000	63,92	643
1	Итого	20 000	x	20 000	x	x

Таблица 12.1 - ССФ: Инвестиции в ассоциированные предприятия

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017		31.12.2016		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
2	Итого	0	x	0	x	x

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Таблица 13.1: Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017		31.12.2016		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
	Итого		x		x	x

Таблица 13.1 - НПО: Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017		31.12.2016		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
	Итого		x		x	x

Таблица 13.1 - ССФ: Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017		31.12.2016		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
	Итого		x		x	x

Примечание 14. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 14.1: Информация об инвестициях в дочерние предприятия

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017		31.12.2016		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
1	ЗПИФ "Земельный капитал", ООО "УК "Евро Фин Транс"	78 789	89	78 789	89	643
1	Итого	78 789	x	78 789	x	x

Таблица 14.1 - НПО: Информация об инвестициях в дочерние предприятия

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017		31.12.2016		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	

		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
1	ЗПИФ "Земельный капитал", ООО "УК "Евро Фин Транс"	78 789	89	78 789	89	643
1	Итого	78 789	x	78 789	x	x

Таблица 14.1 - ССФ: Информация об инвестициях в дочерние предприятия

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017		31.12.2016		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
0	Итого	0	x	0	x	x

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

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

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
Итого			

По состоянию на:

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
Итого			

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

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
Итого			

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

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
Итого			

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

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

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
Итого			

По состоянию на:

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

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

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

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

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя			
1	2	3	4	
1	Доходы от прекращенной деятельности			
2	Расходы от прекращенной деятельности			
3	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности до налогообложения			
4	Расходы по налогу на прибыль			
5	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности после налогообложения			

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Денежные средства от операционной деятельности		
2	Денежные средства от инвестиционной деятельности		
3	Денежные средства от финансовой деятельности		
4	Итого денежных средств		

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

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

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Денежные средства от операционной деятельности		
2	Денежные средства от инвестиционной деятельности		
3	Денежные средства от финансовой деятельности		
4	Итого денежных средств		

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	31.12.2016
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	34 812	34 812
2	Поступление	209	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	35 021	34 812

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: сравнения

Таблица 16.1 – НПО: Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	34 812	34 812
2	Поступление	209	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	35 021	34 812

Таблица 16.1 – ОПС: Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	0	0
2	Поступление	0	0
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные 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	31.12.2016
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	0	0
2	Поступление	0	0
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные 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

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.

Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам

Таблица 16.2: Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Первоначальная стоимость	0	0
2	Накопленная амортизация	0	0
3	Убытки от обесценения	0	0
4	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	0	0
5	Поступление	0	0
6	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные 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	31.12.2016
1	2	3	4
1	Арендный доход	1 048	1 822
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	1 048	1 822

По состоянию на: 31.03.2017

объекты инвестиционного имущества на сумму (тысяч рублей): 0

По состоянию на: 31.12.2016

объекты инвестиционного имущества на сумму (тысяч рублей): 0

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

1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на	31.12.2015	0	0	0	45
2	Накопленная амортизация		0	0	0	-4
3	Балансовая стоимость на	31.12.2015	0	0	0	41
4	Поступления		0	0	0	0
5	Затраты на создание		0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные для продажи»		0	0	0	0
7	Выбытия		0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления		0	0	0	-1
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0
11	Переоценка		0	0	0	0
12	Прочее		0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на	31.03.2016	0	0	0	40
14	Стоимость (или оценка) на	31.12.2016	4 475	0	0	45
15	Накопленная амортизация		- 624	0	0	-13
16	Балансовая стоимость на	31.12.2016	3 851	0	0	32
17	Поступления		216	0	0	0
18	Затраты на создание		0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0
20	Выбытия		0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления		- 439	0	0	-1
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0

24	Переоценка		0	0	0	0	0
25	Прочее		0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на	31.03.2017	3 628	0	0	31	3 659
27	Стоимость (или оценка) на	31.03.2017	4 691	0	0	45	4 736
28	Накопленная амортизация		-1 063	0	0	-14	-1 077
29	Балансовая стоимость на	31.03.2017	3 628	0	0	31	3 659

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:

Настоящая таблица составлена на основании данных аналитического учета и заполнена в соответствии с МСФО (IAS) 38.

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	31.12.2015	20 763	1 557	0	893	112	23 325
2	Накопленная амортизация		-2 994	-1 366	0	- 410	-48	-4 818
3	Балансовая стоимость на	31.12.2015	17 769	191	0	483	64	18 507
4	Поступления		1 606	0	0	0	0	1 606
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		-9 838	0	0	0	0	-9 838
9	Амортизационные отчисления		- 173	-86	0	-72	-4	- 335

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	9 364	105	0	411	60	9 940
15	Стоимость (или оценка) на	31.12.2016	11 183	2 090	0	1 242	42	14 557
16	Накопленная амортизация		-3 692	-1 253	0	- 728	-12	-5 685
17	Балансовая стоимость на	01.01.2017	7 491	837	0	514	30	8 872
18	Поступления		0	0	0	0	0	0
19	Затраты на сооружение (создание)		0	0	0	0	0	0
20	Передачи		0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0
22	Выбытия		0	0	0	0	0	0
23	Амортизационные отчисления		-85	-61	0	- 160	-2	- 308
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0	0
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0	0
26	Переоценка		0	0	0	0	0	0
27	Прочее		0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на	31.03.2017	7 406	776	0	354	28	8 564

29	Стоимость (или оценка) на	31.03.2017	11 183	2 090	0	1 242	42	14 557
30	Накопленная амортизация		-3 777	-1 314	0	- 888	-14	-5 993
31	Балансовая стоимость на	31.03.2017	7 406	776	0	354	28	8 564

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: 31.12.2016

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: сравнительный и доходный подходы

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	01.01.2017
1	2	3	4
1	Отложенные аквизиционные расходы по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 408	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	3 408	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 периода	0	0
2	Изменение отложенных аквизиционных расходов по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	3 408	0
3	аквизиционные расходы по договорам об обязательном пенсионном страховании, отложенные за период	0	0
4	амортизация отложенных аквизиционных расходов по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 408	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 отчетную дату	3 408	0

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

Срок амортизации отложенных аквизиционных расходов установлен по каждому агенту в соответствии со сроком наступления пенсионных оснований или смерти физического лица

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 периода	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 период	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 отчетную дату	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 отчетного периода	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 период	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 дату	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.

Прочие активы

Таблица 20.1: Прочие активы

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

Таблица 20.1 - НПО: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		

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

Таблица 20.1 - ОПС: Прочие активы

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

Таблица 20.1 - ССФ: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты		
3	Вложения в природные камни		

4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
5	Расчеты по социальному страхованию		
6	Расчеты с персоналом		
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
9	Запасы		
10	Инструменты хеджирования		
11	Прочие активы		
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого		

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

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 обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании 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

3	Средства, 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):

Фонд финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой в составе прибыли и убытка.

Займы и прочие привлеченные средства

Таблица 23.1: Займы и прочие привлеченные средства

Номер строки	Наименование показателя	3	4
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 платежей на					
4	Минимальные арендные платежи на					
5	За вычетом будущих финансовых выплат					
6	Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей на					

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	01.01.2017
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	192	240
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	297	310

3	Итого	489	550
---	-------	-----	-----

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	01.01.2017
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	192	240
6	Итого	192	240

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	01.01.2017
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	297	310
5	Итого	297	310

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

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

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

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2017	I квартал 2016
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	2 750 005	2 667 066
2	Пенсионные взносы	1 675 149	3 067
3	Пенсионные выплаты	- 352 774	- 430 042
4	Распределение результата инвестирования	0	0
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат на 1 год (процентные расходы)	0	0
12.1	Прочее	0	0
13	Итоговое изменение обязательств	1 322 375	- 426 975
14	Обязательства на конец отчетного периода	4 072 380	2 240 091

26.1.1. В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не (процента (процентов): 7,6

возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования по состоянию на: 31.03.2017

составил бы (тысяч рублей): 1754785

(по состоянию на: 31.03.2016

составил бы (тысяч рублей)): 1100422

26.1.2. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые, стоимость: 0

была уменьшена на (тысяч рублей): 0

обязательства были дооценены на сумму (тысяч рублей): 0

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

ставка дисконтирования;

показатели смертности;

ставка индексации;

прочие предположения.

Доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений

Таблица 26.2: Доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2016	2015	2014	2013	2012
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных накоплений	11,31	13,69	7,59	8,96	8,58

2	Доходность от размещения средств пенсионных накоплений, распределенная на счета застрахованных лиц	9,54	11,60	6,20	4,84	7,00
3	Доходность размещения средств выплатного резерва	8,08	6,37	2,91	4,17	0,00
4	Доходность от размещения средств выплатного резерва, распределенная на счета застрахованных лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Доходность от размещения средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата	9,08	7,07	1,77	0,11	0,00
6	Доходность от размещения средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата, распределенная на счета застрахованных лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Доходность Пенсионного фонда Российской Федерации	10,53	13,15	2,68	6,71	9,21

Представлена доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений за предыдущие 5 лет.

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2017	I квартал 2016
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	351 162	267 970
2	Пенсионные взносы	3 417	2 464
3	Пенсионные выплаты	-5 206	-5 844
4	Распределение результата размещения	0	0
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений:	0	0

10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат на один год (процентные расходы)	0	0
12.1	Прочее	0	0
13	Итоговое изменение обязательств	-1 789	-3 380
14	Обязательства на конец отчетного периода	349 373	264 590

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

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				
		2016	2015	2014	2013	2012
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	9,78	12,28	6,89	9,08	10,59
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	8,38	9,23	6,20	2,00	7,00

Негосударственный пенсионный фонд установил практику индексации пенсий в соответствии с:

Ставка индексации пенсии равна:

Примечание 28. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 28.1: Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2017	I квартал 2016
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 016 638	597 402
2	Пенсионные взносы	10 406	4 871
3	Пенсионные выплаты	-27 446	-17 448
4	Распределение результата размещения	0	0
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат на 1 год (процентные расходы)	0	0
12.1	Прочее	0	0
13	Итоговое изменение обязательств	-17 040	-12 577
14	Обязательства на конец отчетного периода	999 598	584 825

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):

По состоянию на 31 марта 2017 года и на 31 декабря 2016 года тест на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (НВПДВ), не проводился в связи с несущественностью сумм производимых Фондом пенсионных выплат и удельных расходов на сопровождение данных договоров.

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

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

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	0,00	0,00
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	0,00	0,00

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

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 долевых 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):

В промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонд не раскрывает информацию об экономических допущениях, используемых Фондом для расчета стоимости обязательства по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых, по форме таблицы 28.2.

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 ограниченным фиксируемыми платежами		

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

За квартал: 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 проценты		
4	Осуществленные выплаты		
5	Взносы работников		
6	Взносы работодателя		
7	Актuarные 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		

За квартал: 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 проценты		
4	Осуществленные выплаты		
5	Взносы работников		
6	Взносы работодателя		
7	Актuarные 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.

Актуарные допущения, использованные в расчетах

Таблица 29.6: Актуарные допущения, использованные в расчетах

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Ставка дисконтирования (номинальная) (%)		
2	Будущее повышение заработной платы и пенсионных выплат (номинальное) (%)		
3	Возраст выхода на пенсию – женщины		
4	Возраст выхода на пенсию – мужчины		
5	Коэффициент текучести кадров, в год		
6	Уровень смертности после окончания трудовой деятельности для пенсионеров		лет – женщины
7	Уровень смертности после окончания трудовой деятельности для пенсионеров		лет – мужчины

Используемая в расчетах оставшаяся продолжительность жизни сотрудников в:

года:

и в :

года:

составила (лет) для мужчин:

в ожидаемом пенсионном возрасте (лет):
и составила (лет) для женщин:
в ожидаемом пенсионном возрасте (лет):

Анализ чувствительности

Таблица 29.7: Анализ чувствительности

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Снижение уровня смертности на 20%		
2	Увеличение уровня смертности на 20%		
3	Снижение процентной ставки на 1 %		
4	Увеличение процентной ставки на 1 %		
5	Снижение темпа роста пенсий и пособий на 1 %		
6	Увеличение темпа роста пенсий и пособий на 1 %		
7	Снижение оборачиваемости персонала на 1 %		
8	Увеличение оборачиваемости персонала на 1 %		
9	Снижение пенсионного возраста на 1 год		
10	Увеличение пенсионного возраста на 1 год		

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

Расходы по пенсионному плану

Таблица 29.8: Расходы по пенсионному плану

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

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

За квартал: Расходы по пенсионному плану

Таблица 29.8: Расходы по пенсионному плану

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

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

Состав статьи «Чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не 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	Актуарные прибыли (убытки) по активам плана			
2	Актуарные прибыли (убытки) по обязательствам плана			
3	Итого			

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

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

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

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 29.10: Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

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

За квартал: Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 29.10: Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

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

Анализ изменений резервов – оценочных обязательств

Таблица 30.1: Анализ изменений резервов – оценочных обязательств

1	На	1 января	2016	года	0	150 000	0	0	0	150 000
2	Выпущенные новые акции	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Реализованные собственные акции	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	На	01.01.2017	года	0	150 000	0	0	0	0	150 000
6	Выпущенные новые акции	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Реализованные собственные акции	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	На	31.03.2017	года	0	150 000	0	0	0	0	150 000

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на: 01.01.2016

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: 01.01.2016

составляет (тысяч рублей): 150000

(по состоянию на: 31.12.2016

составляет (тысяч рублей): 150000

По состоянию на: 01.01.2017

все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены (количество обыкновенных акций, выпущенных, но не полностью оплаченных, составляет (тысяч рублей): 0

(по состоянию на: 31.03.2017

составляет (тысяч рублей): 150000

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):

(По состоянию на:

составляет (тысяч рублей):

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

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

(По состоянию на:

процента (процентов) годовых):

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

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

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

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

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.1: Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2017	I квартал 2016
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	888 217	3 066
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	786 932	1
3	Итого	1 675 149	3 067

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 Фонда

от (дата): 21.04.2015

размещенных на сайте: www.volga-capital.ru

34.1.2. По состоянию на:

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

(дата начала периода):

по (дата окончания периода):

в сумме (тысяч рублей):

По договорам, заключенным до даты:

в сумме (тысяч рублей):

По состоянию на:

по договорам, заключенным в период

с (дата начала периода):

по (дата окончания периода):

в сумме (тысяч рублей):

по договорам, заключенным до даты:

в сумме (тысяч рублей):

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	3 417	2 424
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	9 946	4 871
3	Итого	13 363	7 295

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

Название пенсионного плана (схемы)

37701 "С установленными размерами пенсионными взносами и продолжительностью пенсионных выплат в течение не менее 1 года до исчерпания средств на ИПС"

37702 "С установленными размерами пенсионных взносов и пенсионными выплатами в течение срока, установленного Договором (не менее 5 лет)

37703 "С установленными размерами пенсионных взносов и пожизненными пенсионными выплатами"

37705 "С установленными размерами пожизненных пенсионных выплат"

34.2.2. Пенсионные схемы: (указать названия схем)

Название пенсионного плана (схемы)

37703 "С установленными размерами пенсионных взносов и пожизненными пенсионными выплатами"

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)
37701 "С установленными размерами пенсионными взносами и продолжительностью пенсионных выплат в течение не менее 1 года до исчерпания средств на ИПС"
37702 "С установленными размерами пенсионных взносов и пенсионными выплатами в течение срока, установленного Договором (не менее 5 лет)"
37703 "С установленными размерами пенсионных взносов и пожизненными пенсионными выплатами"

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 пенсионными схемами: (указать названия схем)

Название пенсионного плана (схемы)
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): 25.03.2010

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	3 417	2 424
4	Итого	3 417	2 424

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	2 672	2 160
2	Взносы, полученные от юридических лиц	7 274	2 711
4	Итого	9 946	4 871

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	41 108	47 276

2	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в негосударственный пенсионный фонд в течение отчетного периода, в том числе:	30 753	0
3	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации	15 119	0
4	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов	15 634	0
5	Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	4 779	6 048
6	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	184	354
7	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	4 552	5 652
8	в связи с исполнением негосударственным пенсионным фондом обязательств по договору об обязательном пенсионном страховании перед застрахованным лицом в полном объеме	0	0
9	в связи со смертью застрахованного лица, за исключением застрахованных лиц, обязательства перед которыми были исполнены негосударственным пенсионным фондом в полном объеме	43	42
10	Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	67 082	41 228

11	количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о распределении средств пенсионных накоплений, в том числе:	6 981	6 722
12	о назначении срочной пенсии	2	0
13	о единовременной выплате	170	199
14	застрахованные лица, получающие накопительную часть трудовой пенсии	176	352
15	правопреемники умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	15	24

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:	7 768	7 775
2	с участниками	7 666	7 692
3	с работодателями	102	83
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	30 665	30 087
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	16 951	14 168
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	11	0
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	126	0

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на: 578

по сравнению с: 01.01.2017

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

но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями

По состоянию на: 31.03.2017

количество участников изменилось на: 452

34.6.2. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является: АО "НПО "ГИПО"

Так за (месяц, год): январь-март 2017

пенсионные взносы составили (тысяч рублей): 3820

или процента (процентов) от общей суммы взносов: 29

Так за (месяц, год): январь-март 2016

пенсионные взносы составили (тысяч рублей): 0

или процента (процентов) от общей суммы взносов: 0

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	ООО "Татсвязькомплект"	3	3
2	ПАО "Таттелеком"	2 254	2 385
3	ООО "ППО "Татсвязьпроект"	5	5
4	ПАО "АК БАРС"Банк	2 933	3 111
Итого	5 195	5 504	

По состоянию на: 31.03.2017

на долю действующих договоров с учредителями в количестве: 12

приходится взносов в количестве (тысяч рублей): 2745

или процентов от общей суммы взносов работодателей : 26

По состоянию на: 31.03.2016

на долю действующих договоров с учредителями в количестве: 12

приходится взносов в количестве (тысяч рублей): 3432

процент от общей суммы взносов работодателей : 47

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	18	14
2	Срочные выплаты	53	38
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	349 105	424 297
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	865	931
5	Единовременная выплата пенсии	2 733	4 762
6	Итого	352 774	430 042

По состоянию на: 31.03.2017

средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании составлял (тысяч рублей): 13

По состоянию на: 31.03.2016

средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании составлял (тысяч рублей): 17

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	5 206	4 382

2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	26 986	17 277
3	Итого	32 192	21 659

По состоянию на: 31.03.2017

средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял (тысяч рублей): 1

По состоянию на: 31.03.2016

средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял (тысяч рублей): 1

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	5 206	4 326
2	Выкупные суммы	0	56
3	Итого	5 206	4 382

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	26 063	16 230
2	Выкупные суммы	923	1 047
3	Итого	26 986	17 277

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)	80	179
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	180	162
3	в связи со смертью участника	13	118
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	14	26
5	вследствие выполнения обязательств по договору	17	8
6	по другим причинам	136	10

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	Коммиссионное вознаграждение посредникам	0	0
2	Заработная плата сотрудников, занятых привлечением клиентов	0	0
3	Расходы на рекламу	0	0
4	Андеррайтинговые расходы	0	0
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	5 945	0
6	Итого	5 945	0

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	3 408	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	3 408	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	552	0
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
3	Итого	552	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	552	0
6	Итого	552	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:	2 659	0	0	2 659
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	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	2 659	0	0	2 659
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 торговли	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	2 659	0	0	2 659

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:	4 671	0	0	4 671
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	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	4 671	0	0	4 671
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 торговли	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	4 671	0	0	4 671

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

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

Информация за :

Год:

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					
2	Долевые ценные бумаги					
2.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи					
3	Итого					

Информация за :

Год:

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	2	3	4	5	6	7

1	Долговые ценные бумаги					
2	Долевые ценные бумаги					
2.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи					
3	Итого					

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

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

Информация за :

Год:

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					
2	Долевые ценные бумаги					
2.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи					
3	Итого					

Информация за :

Год:

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					
2	Долевые ценные бумаги					

2.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи					
3	Итого					

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	1 197	1 114
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	- 456	- 698
7	Амортизация недвижимости	0	0
8	Итого	741	416

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:	96 538	92 964
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0
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	96 538	92 964
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
7	по финансовой аренде	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 аренде	0	0
16	Прочее	0	0
17	Итого	96 538	92 964

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	0	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	1 044	1 822
7	Итого	1 044	1 822

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	9 306	7 219
2	Представительские расходы	0	0
3	Амортизация основных средств	322	293
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	440	1
5	Вознаграждение управляющей компании	737	547
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 079	769
7	Расходы по операционной аренде	0	0
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	9 347
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	433	207
10	Расходы по страхованию	35	108
11	Реклама и маркетинг	303	94
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	222	560
13	Судебные и арбитражные издержки	0	0
14	Юридические и консультационные услуги	349	324
15	Расходы на создание резервов – оценочных обязательств	861	863
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	408	0
18	Расходы на доставку пенсий	0	0
19	Командировочные расходы	79	1
20	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	112	184
21	Неустойки, штрафы, пени	0	0
22	Прочее	3 853	2 798
23	Итого	18 539	23 315

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

Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам на дату: 31.03.2017

в размере (тысяч рублей): 7155

расходы по пенсионному обеспечению работников в размере (тысяч рублей): 0

расходы по пенсионному обеспечению работников на дату: 31.03.2017

в размере (тысяч рублей): 6206

расходы по выплате выходных пособий в размере (тысяч рублей): 0

расходы по выплате выходных пособий на дату: 31.03.2017

в размере (тысяч рублей): 0

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: 31.03.2017

в размере (тысяч рублей): 2151

44.1.2. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили (тысяч рублей): 650

Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход составили на дату: 31.03.2017

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): 0

Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили на дату: 31.03.2017

в размере (тысяч рублей):

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

За квартал: Процентные расходы

Таблица 45.1: Процентные расходы

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2017	I квартал 2016
1	2	3	4
1	По кредитам, полученным		
2	По обязательствам по финансовой аренде		
3	По выпущенным ценным бумагам		
4	По займам и прочим привлеченным средствам		
5	Прочее		
6	Итого		

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1: Прочие доходы

Номер строки	Наименование показателя	I 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	10 866
7	Доходы от восстановления сумм резервов – оценочных обязательств некредитного характера	0	0
8	Прочие доходы	170	163
9	Итого	170	11 029

Прочие расходы

Таблица 46.2: Прочие расходы

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2017	1 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 характера	0	0
4	Прочие расходы	127	9 363
5	Итого	127	9 363

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				

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 прибыли 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 прибыли 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.

Примечание 49. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Таблица 49.1: Базовая прибыль (убыток) на акцию

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2017	1 квартал 2016
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) за отчетный период, принадлежащая (принадлежащий) акционерам – владельцам обыкновенных акций	80 501	77 707
2	Прибыль (убыток) за отчетный период, принадлежащая (принадлежащий) акционерам – владельцам привилегированных акций	0	0
3	Итого прибыль (убыток) за отчетный период, принадлежащая (принадлежащий) акционерам – владельцам	80 501	77 707
4	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тысяч штук)	150 000	150 000
5	Средневзвешенное количество привилегированных акций в обращении (тысяч штук)	0	0
6	Базовая прибыль (убыток) на обыкновенную акцию (в рублях на акцию)	1	1
7	Базовая прибыль (убыток) на привилегированную акцию (в рублях на акцию)	0	0

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	I квартал 2017	I квартал 2016
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) за отчетный период, принадлежащая (принадлежащий) акционерам негосударственного пенсионного фонда	80 501	77 707
2	За вычетом дивидендов по обыкновенным и привилегированным акциям	0	0
3	Нераспределенная прибыль за отчетный период	0	0
4	Нераспределенная прибыль (убыток) за год, принадлежащая (принадлежащий) держателям привилегированных акций в зависимости от прав, предоставленных акциями	0	0
5	Дивиденды по привилегированным акциям, объявленные в течение отчетного периода	0	0
6	Прибыль (убыток) за отчетный период, принадлежащая (принадлежащий) акционерам – владельцам привилегированных акций	0	0
7	Нераспределенная прибыль (убыток) за отчетный период, принадлежащая (принадлежащий) акционерам – владельцам обыкновенных акций в зависимости от прав, предоставленных акциями	0	0
8	Дивиденды по обыкновенным акциям, объявленные в течение отчетного периода	0	0
9	Прибыль (убыток) за отчетный период, принадлежащая (принадлежащий) акционерам – владельцам обыкновенных акций	80 501	77 707

Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию

Таблица 49.3: Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию

Номер строки	Наименование показателя	I квартал 2017	I квартал 2016
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток), принадлежащая (принадлежащий) акционерам – владельцам обыкновенных акций	0	0
2	Процентный расход по конвертируемым долговым обязательствам (за вычетом налогов)	0	0
3	Прибыль (убыток), используемая (используемый) для определения разводненной прибыли на акцию	0	0

4	Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тысяч штук)	0	0
5	Дополнительные акции от предполагаемой конвертации конвертируемых долговых обязательств (тысяч штук)	0	0
6	Дополнительные акции от предполагаемой конвертации опционов на акции (тысяч штук)	0	0
7	Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию (в рублях на акцию)	0	0

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 обязательства				

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 негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				
9	Акquisиционные расходы				
10	Изменение отложенных акquisиционных расходов				
11	Прочие расходы за вычетом доходов (прочие доходы за вычетом расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному 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, оцениваемыми 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				

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 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 пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному 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, оцениваемыми 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 доходов 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				

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

и :

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	Изменение					Влияние на капитал
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	- 1 %						
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+ 1 %						
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	- 1 %						
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	+ 1 %						

5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	-10%						
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	+10%						

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		
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании		
2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства		
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании		

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		
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет		
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет		
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет		
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет		
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет		
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет		
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет		
8	Женщины в возрасте до 39 лет		
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет		
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет		
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет		
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет		
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет		
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет		
15	Итого обязательства по мужчинам		
16	Итого обязательства по женщинам		
17	Итого обязательства		

Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 51.4: Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию

По состоянию на:

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет		

2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет			
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет			
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет			
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет			
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет			
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет			
8	Женщины в возрасте до 39 лет			
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет			
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет			
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет			
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет			
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет			
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет			
15	Итого обязательства по мужчинам			
16	Итого обязательства по женщинам			
17	Итого обязательства			

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:

Номер строки	Наименование показателя					Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:					
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты					
3	расчетные счета					
4	денежные средства, переданные в доверительное управление					
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:					
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
7	сделки обратного репо					
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
9	прочие размещенные средства					
10	Долговые инструменты, в том числе:					
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:					
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					

13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
14	долговые ценные бумаги иностранных государств					
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
17.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:					
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
21	долговые ценные бумаги иностранных государств					
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
24.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи					
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:					
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					

27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
28	долговые ценные бумаги иностранных государств					
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:					
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании					
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения					
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:					
36	долговые ценные бумаги					
37	займы, выданные					
38	сделки обратного репо					
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					
40	финансовая аренда					
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность					
42	Прочие активы					

По состоянию на:

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

4	денежные средства, переданные в доверительное управление					
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:					
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
7	сделки обратного репо					
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
9	прочие размещенные средства					
10	Долговые инструменты, в том числе:					
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:					
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
14	долговые ценные бумаги иностранных государств					
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
17.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:					
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					

20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
21	долговые ценные бумаги иностранных государств					
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
24.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи					
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:					
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
28	долговые ценные бумаги иностранных государств					
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:					
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании					
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения					

35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:					
36	долговые ценные бумаги					
37	займы, выданные					
38	сделки обратного репо					
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					
40	финансовая аренда					
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность					
42	Прочие активы					

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:

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:						
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
4	сделки обратного репо						
5	прочие размещенные средства						
6	Обесцененные, в том числе:						
7	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
9	сделки обратного репо						

10	прочие размещенные средства						
11	Итого						

По состоянию на:

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:						
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
4	сделки обратного репо						
5	прочие размещенные средства						
6	Обесцененные, в том числе:						
7	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
9	сделки обратного репо						
10	прочие размещенные средства						
11	Итого						

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:

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:						

2	Правительства Российской Федерации						
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
4	иностранных государств						
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов						
6	некредитных финансовых организаций						
7	нефинансовых организаций						
7.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи						
8	Обесцененные финансовые активы, в том числе:						
9	Правительства Российской Федерации						
10	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
11	иностранных государств						
12	кредитных организаций и банков-нерезидентов						
13	некредитных финансовых организаций						
14	нефинансовых организаций						

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

По состоянию на:

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:						
2	Правительства Российской Федерации						
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
4	иностранных государств						
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов						
6	некредитных финансовых организаций						
7	нефинансовых организаций						
7.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи						
8	Обесцененные финансовые активы, в том числе:						
9	Правительства Российской Федерации						

10	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
11	иностранных государств						
12	кредитных организаций и банков-нерезидентов						
13	некредитных финансовых организаций						
14	нефинансовых организаций						
14.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи						
15	Итого						

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:

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:						
2	Правительства Российской Федерации						
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
4	иностранных государств						
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов						

6	некредитных финансовых организаций						
7	нефинансовых организаций						
8	Обесцененные долговые ценные бумаги, в том числе:						
9	Правительства Российской Федерации						
10	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
11	иностранных государств						
12	кредитных организаций и банков нерезидентов						
13	некредитных финансовых организаций						
14	нефинансовых организаций						
15	Итого						

По состоянию на:

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:						
2	Правительства Российской Федерации						
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
4	иностранных государств						
5	кредитных организаций и банков нерезидентов						
6	некредитных финансовых организаций						

7	нефинансовых организаций						
8	Обесцененные долговые ценные бумаги, в том числе:						
9	Правительства Российской Федерации						
10	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
11	иностранных государств						
12	кредитных организаций и банков-нерезидентов						
13	некредитных финансовых организаций						
14	нефинансовых организаций						
15	Итого						

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:

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:						

2	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:						
3	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов						
4	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам						
5	дебиторская задолженность пенсионных агентов						
6	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам						
7	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании						
8	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:						
9	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые						

10	<p>дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод</p>						
11	<p>дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые</p>						
12	<p>дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод</p>						
13	<p>дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые</p>						

14	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод						
15	дебиторская задолженность пенсионных агентов						
16	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам						
17	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения						
18	Обесцененная дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному обеспечению, в том числе:						
19	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:						

20	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов						
21	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам						
22	дебиторская задолженность пенсионных агентов						
23	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам						
24	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании						
25	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:						
26	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые						

27	<p>дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод</p>						
28	<p>дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые</p>						
29	<p>дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод</p>						
30	<p>дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые</p>						

31	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод						
32	дебиторская задолженность пенсионных агентов						
33	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам						
34	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения						
35	Итого						

По состоянию на:

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:						

2	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:						
3	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов						
4	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам						
5	дебиторская задолженность пенсионных агентов						
6	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам						
7	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании						
8	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:						
9	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые						

10	<p>дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод</p>						
11	<p>дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые</p>						
12	<p>дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод</p>						
13	<p>дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые</p>						

14	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод						
15	дебиторская задолженность пенсионных агентов						
16	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам						
17	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения						
18	Обесцененная дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному обеспечению, в том числе:						
19	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:						

20	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов						
21	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам						
22	дебиторская задолженность пенсионных агентов						
23	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам						
24	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании						
25	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:						
26	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые						

27	<p>дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод</p>						
28	<p>дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые</p>						
29	<p>дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод</p>						
30	<p>дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые</p>						

31	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод						
32	дебиторская задолженность пенсионных агентов						
33	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам						
34	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения						
35	Итого						

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:

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:						
2	долговые ценные бумаги						
3	займы, выданные						
4	сделки обратного репо						

5	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям						
6	финансовая аренда						
7	прочее						
8	Обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:						
9	долговые ценные бумаги						
10	займы, выданные						
11	сделки обратного репо						
12	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям						
13	финансовая аренда						
14	прочее						
15	Итого						

По состоянию на:

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:						
2	долговые ценные бумаги						
3	займы, выданные						
4	сделки обратного репо						

5	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям						
6	финансовая аренда						
7	прочее						
8	Обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:						
9	долговые ценные бумаги						
10	займы, выданные						
11	сделки обратного репо						
12	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям						
13	финансовая аренда						
14	прочее						
15	Итого						

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда

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

По состоянию на:

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				
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	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
13	Инвестиции в дочерние предприятия				
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
15	Прочие активы				
16	Итого активов				
Раздел II. Обязательства					

17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				
18	Займы и прочие привлеченные средства				
19	Выпущенные долговые ценные бумаги				
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании				
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые				
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				
25	Прочие обязательства				
26	Итого обязательств				
27	Чистая балансовая позиция				

По состоянию на:

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				

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	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
13	Инвестиции в дочерние предприятия				
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				

15	Прочие активы				
16	Итого активов				
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				
18	Займы и прочие привлеченные средства				
19	Выпущенные долговые ценные бумаги				
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании				
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые				
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				
25	Прочие обязательства				
26	Итого обязательств				
27	Чистая балансовая позиция				

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

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:

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				
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	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
12	Прочие активы				
13	Итого активов				
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				
15	Займы и прочие привлеченные средства				
16	Выпущенные долговые ценные бумаги				
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании				
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые				
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				

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

По состоянию на:

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				
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	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
12	Прочие активы				
13	Итого активов				
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				
15	Займы и прочие привлеченные средства				
16	Выпущенные долговые ценные бумаги				
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании				
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые				

21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами				
23	Прочие обязательства				
24	Итого обязательств				
25	Разрыв ликвидности				

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:

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					
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	Инвестиции в ассоциированные предприятия					
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
13	Инвестиции в дочерние предприятия					
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					
15	Прочие активы					
16	Итого активов					
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка					

18	Займы и прочие привлеченные средства					
19	Выпущенные долговые ценные бумаги					
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению					
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании					
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые					
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод					
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании					

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

По состоянию на:

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					
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	Инвестиции в ассоциированные предприятия					
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
13	Инвестиции в дочерние предприятия					
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					
15	Прочие активы					
16	Итого активов					
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка					
18	Займы и прочие привлеченные средства					
19	Выпущенные долговые ценные бумаги					

20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению					
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании					
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые					
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод					
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании					

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

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:

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

По состоянию на:

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

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			
			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 нефинансовых организаций				
47	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
48	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
49	долговые ценные бумаги иностраных государств				
50	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
51	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
52	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
53	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, переданные без прекращения признания, в том числе:				
54	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				

55	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
56	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
57	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
58	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
59	долговые ценные бумаги иностранных государств				
60	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
61	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
62	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
63	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, переданные без прекращения признания, в том числе:				
64	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
65	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
66	долговые ценные бумаги иностранных государств				
67	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
68	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				

69	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
70	Итого				

Информация 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 Правительства Российской Федерации						
7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
8	долговые ценные бумаги иностранных государств						
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
10	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
12	производные финансовые активы, в том числе:						
13	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
14	фьючерсы						
15	форварды						
16	опционы						
17	свопы						
18	прочие производные финансовые активы						

19	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						
20	фьючерсы						
21	форварды						
22	опционы						
23	свопы						
24	прочие производные финансовые активы						
25	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
26	фьючерсы						
27	форварды						
28	опционы						
29	свопы						
30	прочие производные финансовые активы						
31	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том 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 нефинансовых организаций						
47	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
48	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
49	долговые ценные бумаги иностранных государств						
50	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
51	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						

52	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
53	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, переданные без прекращения признания, в том числе:						
54	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
55	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
56	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
57	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
58	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
59	долговые ценные бумаги иностранных государств						
60	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
61	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						

62	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
63	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, переданные без прекращения признания, в том числе:						
64	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
65	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
66	долговые ценные бумаги иностранных государств						
67	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
68	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
69	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
70	Итого						

Ценные бумаги, отнесенные к финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, имеющимся в наличии для продажи и удерживаемым до погашения, переданным без прекращения признания, были предоставлены в качестве обеспечения по договорам продажи и обратного выкупа, и поэтому у негосударственного пенсионного фонда существует дополнительный кредитный риск, связанный с выкупом этих ценных бумаг.

Данные об операциях по передаче, в которых негосударственный пенсионный фонд продолжает признание активов в случае продолжающегося участия

Таблица 52.3: Данные об операциях по передаче, в которых негосударственный пенсионный фонд продолжает признание активов в случае продолжающегося участия

Номер строки	Наименование показателя				
--------------	-------------------------	--	--	--	--

		Балансовая стоимость активов до передачи	Балансовая стоимость активов, которые негосударственный пенсионный фонд продолжает признавать после передачи	Балансовая стоимость соответствующих обязательств	Балансовая стоимость активов до передачи	Балансовая стоимость активов, которые негосударственный пенсионный фонд продолжает признавать после передачи	Балансовая стоимость соответствующих обязательств
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, переданные без прекращения признания, в том числе:						
2	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:						
3	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
4	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						

7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
8	долговые ценные бумаги иностранных государств						
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
10	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
12	производные финансовые активы, в том числе:						
13	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
14	фьючерсы						
15	форварды						
16	опционы						
17	свопы						
18	прочие производные финансовые активы						
19	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						
20	фьючерсы						
21	форварды						
22	опционы						
23	свопы						

24	прочие производные финансовые активы						
25	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
26	фьючерсы						
27	форварды						
28	опционы						
29	свопы						
30	прочие производные финансовые активы						
31	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоцен						
32	фьючерсы						
33	форварды						
34	опционы						
35	свопы						
36	прочие производные финансовые активы						
37	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:						
38	фьючерсы						
39	форварды						
40	опционы						
41	свопы						
42	прочие производные финансовые активы						
43	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:						

44	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
45	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
46	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
47	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
48	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
49	долговые ценные бумаги иностранных государств						
50	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
51	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
52	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
53	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, переданные без прекращения признания, в том числе:						

54	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
55	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
56	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
57	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
58	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
59	долговые ценные бумаги иностранных государств						
60	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
61	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
62	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
63	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, переданные без прекращения признания, в том числе:						

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

Информация о продолжающемся участии в переданных финансовых активах, отвечающих критериям прекращения признания

Таблица 52.4: Информация о продолжающемся участии в переданных финансовых активах, отвечающих критериям прекращения признания

По состоянию на:

Номер строки	Наименование показателя	Недисконтированный поток денежных средств для выкупа финансовых активов, признание которых было	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 :

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 том числе:				
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.

Условная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам

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

По состоянию на :

Номер строки		Наименование показателя					
		Условная основная сумма	Балансовая стоимость. Актив	Балансовая стоимость. Обязательств о	Условная основная сумма	Балансовая стоимость. Актив	Балансовая стоимость. Обязательство
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
2	фьючерсы						
3	форварды						
4	опционы						
5	свопы						
6	прочие производные финансовые инструменты						
7	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются процентные ставки, в том числе:						
8	фьючерсы						
9	форварды						
10	опционы						
11	свопы						

12	прочие производные финансовые инструменты						
13	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
14	фьючерсы						
15	форварды						
16	опционы						
17	свопы						
18	прочие производные финансовые инструменты						
19	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:						
20	фьючерсы						
21	форварды						
22	опционы						
23	свопы						
24	прочие производные финансовые инструменты						
25	Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются другие активы, в том числе:						
26	фьючерсы						
27	форварды						
28	опционы						
29	свопы						
30	прочие производные финансовые инструменты						
31	Итого						

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

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

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

Справедливая стоимость производных финансовых инструментов, используемых для целей хеджирования

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

Номер строки		Наименование показателя					
		Договорная или согласованная сумма	Положительная справедливая стоимость	Отрицательная справедливая стоимость	Договорная или согласованная сумма	Положительная справедливая стоимость	Отрицательная справедливая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:						
2	фьючерсы						
3	форварды						
4	опционы						
5	свопы						
6	прочие производные финансовые инструменты						
7	Производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:						
8	фьючерсы						
9	форварды						
10	опционы						
11	опционы						
12	прочие производные финансовые инструменты						
13	Итого						

Признанная прибыль или убыток при хеджировании справедливой стоимости

Таблица 54.3: Признанная прибыль или убыток при хеджировании справедливой стоимости

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

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

54.3.2. По состоянию на:

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

По состоянию на:

прибыль (убыток) в размере (тысяч рублей):

За квартал: Признанная прибыль или убыток при хеджировании справедливой стоимости

Таблица 54.3: Признанная прибыль или убыток при хеджировании справедливой стоимости

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

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

54.3.2. По состоянию на:

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

По состоянию на:

прибыль (убыток) в размере (тысяч рублей):

Хеджирование денежных потоков

Таблица 54.4: Хеджирование денежных потоков

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

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

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

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

За квартал: Хеджирование денежных потоков

Таблица 54.4: Хеджирование денежных потоков

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

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

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

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

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

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

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

54.5.1. В течение (месяца, года):

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

(В течение (месяца, года):

прибыль (убыток) в размере (тысяч рублей):

54.5.2. В течение (месяца, года):

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

(В течение (месяца, года):

прибыль (убыток) в размере (тысяч рублей):

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

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

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

54.5.1. В течение (месяца, года):

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

(В течение (месяца, года):

прибыль (убыток) в размере (тысяч рублей):

54.5.2. В течение (месяца, года):

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

(В течение (месяца, года):

прибыль (убыток) в размере (тысяч рублей):

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 торговли				
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 Правительства Российской Федерации				
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
51	долговые ценные бумаги иностраных 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 нефинансовых организаций				
59	долговые ценные бумаги Правительства 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, классифицируемые 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	
1	2	3	4	5	6		
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
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 торговли				
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 Правительства Российской Федерации				
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
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 нефинансовых организаций				

59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
61	долговые ценные бумаги иностраннх 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				

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 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 торговли						
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 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 Правительства Российской Федерации						
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
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 нефинансовых организаций						

59	долговые ценные бумаги Правительства 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 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 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 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 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 торговли						
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 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 Правительства Российской Федерации						
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
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 нефинансовых организаций						
59	долговые ценные бумаги Правительства 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 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 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						
-----	---	--	--	--	--	--	--

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	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 торговли						
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 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 Правительства Российской Федерации						
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
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 нефинансовых организаций						

59	долговые ценные бумаги Правительства 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 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 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 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 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 торговли						
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 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 Правительства Российской Федерации						
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
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 нефинансовых организаций						
59	долговые ценные бумаги Правительства 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 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 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						

3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода									
4	Приобретения									
5	Эмиссия									
6	Реализация									
7	Расчеты									
8	Перевод с 3 Уровня									
9	Перевод на 3 Уровень									
10	Справедливая стоимость 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			Некотируемые долевые ценные бумаги, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, и, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Некотируемые долевые ценные бумаги, классифицируемые как ценные бумаги, имеющиеся 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 признании	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи
1	2			3	4	5	6	7	8	9
1	Справедливая стоимость на		года							

2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год									
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода									
4	Приобретения									
5	Эмиссия									
6	Реализация									
7	Расчеты									
8	Перевод с 3 Уровня									
9	Перевод на 3 Уровень									
10	Справедливая стоимость 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
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 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	<p>дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод</p>					
36	<p>дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые</p>					
37	<p>дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод</p>					
38	<p>дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые</p>					

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 страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному 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 негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:					
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые					
66	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод					
67	кредиторская задолженность перед агентами					
68	прочая кредиторская задолженность					
69	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании					

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		
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 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 страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному 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 негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:					
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые					

66	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод					
67	кредиторская задолженность перед агентами					
68	прочая кредиторская задолженность					
69	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании					
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
1	Финансовые активы, в том числе:					
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						
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						

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
1	Финансовые активы, в том числе:					
2	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					

2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	78 789	0	20 000	0	0	0	98 789
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0

10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицируемым как страховые	0	0	0	0	0	0	0	0

6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0

14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Резервы – оценочные обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Прочие обязательства	0	78 789	0	20 000	0	0	0	98 789

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

6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0

5	Аквизиционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0

11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3: Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2017	1 квартал 2016
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 216	1 356
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	0	0
3	Другие долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0

Сопроводительное письмо

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 1660240681

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1151600000980

Полное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда: Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Волга-Капитал"

Сокращенное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда: АО "НПФ "Волга-Капитал"

Дата исходящего документа: 20.07.2017

Исходящий номер: 1143

Примечание:

Руководитель

Фамилия: Хисматуллина

Имя: Наиля

Отчество: Рафхатовна

Должность: Генеральный директор

Контактный телефон: 8-843-273-13-14

Дата подписания отчетности: 20.07.2017

В случае если отчетность подписывается электронной подписью лица, исполняющего обязанности руководителя, внести реквизиты документа, являющегося основанием исполнения обязанностей руководителя: Нет

Исполнитель

Фамилия: Игнатъева

Имя: Евгения

Отчество: Анатольевна

Должность: Главный специалист-эксперт по составлению и консолидации отчетности

Контактный телефон: 8-843-273-13-14

Дата

М.П.