

к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов»

Отчетность некредитной финансовой организации		
Код территории по ОКНТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	
	Регистрационный номер (порядковый номер)	
4526580000	29405485	

### УТОЧНЕННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 июня 2018 года

#### Некоммерческая организация негосударственный пенсионный фонд "Атомгарант" (НПФ "Атомгарант") (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 109147, Москва г, Андроньевская Б. ул, дом № 23, строение 1

Код формы по ОКУД: 0420205

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 30.06.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. АКТИВЫ</b>				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	1 661 265	1 596 938
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	2 021 051	4 427 901
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	7 968 083	5 067 590
3.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	7, 56	-	-
4	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	8	-	-
4.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	8, 56	-	-
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	9	-	-
5.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	9, 56	-	-
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	935	184 364
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	88	62
8	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12	-	-
9	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13	-	-
10	Инвестиции в дочерние предприятия	14	160 009	160 009
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	-	-
12	Инвестиционное имущество	16	-	-
13	Нематериальные активы	17	1 409	831
14	Основные средства	18	251	427
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	-	-
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	1 493	762
17	Отложенные налоговые активы	47	2 242	1 766
18	Прочие активы	20	3 652	2 593
19	<b>Итого активов</b>		<b>11 820 478</b>	<b>11 443 243</b>

Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22	-	-
21	Займы и прочие привлеченные средства	23	-	-
22	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25	770	742
23	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	-	-
24	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	-	-
25	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	904 646	918 474
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	9 615 507	9 466 312
27	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29	-	-
28	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	738	10 954
29	Отложенные налоговые обязательства	47	-	-
30	Резервы - оценочные обязательства	30	-	-
31	Прочие обязательства	31	21 039	13 725
32	Итого обязательства		10 542 700	10 410 207
Раздел III. Средства, предназначенные для обеспечения уставной деятельности				
33	Совокупный вклад учредителей		278 500	278 500
34	Добавочные вклады учредителей		-	-
35	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		-	-
36	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
37	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
38	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
39	Прочие резервы		-	-
40	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		999 278	754 536
41	Итого средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности		1 277 778	1 033 036
42	Итого средства, предназначенные для обеспечения уставной деятельности, и обязательства		11 820 478	11 443 243

Генеральный директор

14 сентября 2018 г.

В. В. Китаев



Приложение 4

к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов»

Отчетность неакредитованной финансовой организации				
Код территории по ОКATO	Код неакредитованной финансовой организации		регистрационный номер (порядковый номер)	регистрационный номер (порядковый номер)
	по ОКПО	регистрационный номер (порядковый номер)		
45286580000	29405485			

**УТОЧНЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за январь - июнь 2018 г.

**Некоммерческая организация негосударственный пенсионный фонд "Атомгарант" (НПФ "Атомгарант")**  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 109147, Москва г, Андроньевская Б. ул, дом № 23, строение 1

Код формы по ОКУД: 0410101

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	январь - июнь 2018 г.	январь - июнь 2017г.	апрель - июнь 2018г.	апрель - июнь 2017г.
1	2	3	5	6	6	6
	<b>Раздел 1. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению</b>					
<b>Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению</b>						
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34	-	-	-	-
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	503 186	479 011	269 380	222 932
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	503 186	479 011	269 380	222 932
<b>Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам об обязательном пенсионном страховании, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению</b>						
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35	-	-	-	-
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(367 452)	(348 951)	(187 915)	(184 646)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(367 452)	(348 951)	(187 915)	(184 646)

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	26	-	-	-	-
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с	27, 28, 36	(135 367)	(129 951)	(81 361)	(38 137)
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению						
9	Аквизиционные расходы	37	(210)	(220)	(199)	(220)
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19	-	-	-	-
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	11 045	10 914	6 145	4 913
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		11 202	10 803	6 050	4 842
Раздел II. Инвестиционная деятельность						
13	Процентные доходы	42	401 859	448 138	197 158	220 855
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	(84 579)	15 498	(58 318)	4 820
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40	-	-	-	-
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41	-	-	-	-
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой		-	-	-	-
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	-	-	-	-
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		317 280	463 636	138 840	225 675
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		328 482	474 439	144 890	230 517
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы						
21	Общие и административные расходы	44	(83 625)	(64 722)	(50 576)	(27 482)
22	Процентные расходы	45	-	-	-	-
23	Прочие доходы	46	17	1	17	1
24	Прочие расходы	45	(141)	0	(141)	0
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(83 749)	(64 721)	(50 700)	(27 481)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		244 733	409 718	94 190	203 036
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	10	-	(189)	-
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	(467)	-	(3)	-
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	477	-	(186)	-
30	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от активов и обязательств, включенных в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	-	-	-	-
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		244 743	409 718	94 001	203 036

к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов»

Отчетность некредитной финансовой организации		
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер [порядковый номер]
45286580000	29405485	

**УТОЧНЕННЫЙ ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за январь - июнь 2018 года

**Некоммерческая организация негосударственный пенсионный фонд "Атомгарант" (НПФ "Атомгарант")**  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 109147, Москва г, Андроньевская Б. ул, дом № 23, строение 1

Код формы по ОКУД: 0420209

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	январь - июнь 2018 г.	январь - июнь 2017 г.
			4	5
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		-	-
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		110 851	238 109
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		401 931	250 823
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		-	-
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(101 555)	(115 430)
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(224 038)	(193 188)
7	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		3 243 134	817 842
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		(6 244 976)	(2 406 506)
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-
8.2	Уплаченные проценты		-	-
8.3	Полученные проценты		496 834	431 910
9	Оплата аквизиционных расходов		-	-
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(37 139)	(30 151)
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(4 390)	(12 775)
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(1 543)	(2 517)
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(34 943)	(28 101)
14	Уплаченный налог на прибыль		(10 952)	(29 959)
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		121 113	(43 996)
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(2 285 673)	(1 123 939)

Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Поступления от продажи основных средств	18	-	-
18	Поступления от продажи инвестиционного имущества	16	-	-
19	Поступления от продажи нематериальных активов	17	-	-
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	18	-	-
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17	-	-
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	16	-	-
23	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	-	-
24	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	-	-
29	Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	8	-	-
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	8	-	-
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	2 350 000	1 156 752
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	0	
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		2 350 000	1 156 752
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств	23	-	0
37	Погашение займов и прочих привлеченных средств	23	0	0
38	Поступления от вкладов учредителей		0	0
40	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
41	Прочие платежи от финансовой деятельности		0	0
42	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	0
43	Сальдо денежных потоков за отчетный период		64 327	32 813
44	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
45	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 596 938	286 028
46	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 661 265	318 841

Генеральный директор

14 сентября 2018 г.



В.В. Китаев

Приложение 6  
к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286580000	29405485	

УТОЧНЕННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ СРЕДСТВ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫХ ДЛЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ УСТАВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за январь-июнь 2018 г.

Некоммерческая организация негосударственный пенсионный фонд «Атомгарант»  
(НПФ «Атомгарант»)

(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес Российская Федерация, 109147, город Москва, ул. Большая Андроньевская, дом 23, стр. 1

Код формы по ОКУД: 0420208  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	Совокупный вклад учредителей	Добавочные вклады учредителей	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихсх в наличии для продажи	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Остаток на 01 января 20 17 года		278 500	-	-	-	-	-	-	701 492	979 992
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Изменения вследствие изменения учетной политики	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Остаток на 01 января		278 500	-	-	-	-	-	-	701 492	979 992



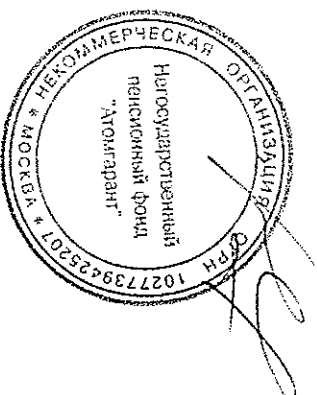


21	Вклады учредителей	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	Дополнительные вклады учредителей	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Прочие вклады учредителей	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Прочие движения резервов	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Остаток на 30 июня 20 18 года, в том числе:	278 500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	999 278
26	средства, предназначенные для обеспечения уставной деятельности, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 277 778

Генеральный директор

14 сентября 2018 г.

В.В. Китаев



**Некоммерческая организация негосударственный пенсионный фонд "Атомгарант" (НПФ "Атомгарант")**

**БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (ПРИМЕНЕНИЕ МСФО (IFRS) 39)**

по состоянию на 30.06.2018 г.

**Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда  
Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда**

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	№202/2 от 15 марта 2007 г.
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению участников в соответствии с договорами негосударственного пенсионного обеспечения
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)	-
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Фонд
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	9
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	Российская Федерация, 109147, город Москва, ул. Большая Андроньевская, дом 23, стр. 1
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	Российская Федерация, 109147, город Москва, ул. Большая Андроньевская, дом 23, стр. 1
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	ООО «Пенсионная сберегательная компания» (Лицензия № 21-000-1-00537 от 18.02.2008 г.); ЗАО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Лицензия № 21-000-1-00064 от 22.05.2002 г.); ООО "Управляющая компания "КапиталЪ" (Лицензия № 21-000-1-00058)
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 ФСФР России № 22-000-1-00013 от 04 октября 2000 года на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, срок действия лицензии - бессрочно
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	61
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы .	нет
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	нет
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Таблица 2.1

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	<p>Фонд осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. К подобным особенностям относятся некоторые законодательные несоответствия, к примеру, возможность различных толкований отдельных норм налогового, валютного и таможенного законодательства, что создает дополнительные трудности для осуществления инвестиционной деятельности в Российской Федерации. Сохраняющаяся неопределенность дальнейшей динамики и волатильность фондового рынка, а также другие риски могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых Правительством для поддержания роста, и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базу. Принятый Правительством РФ в начале апреля 2017 года Прогноз социально-экономического развития до 2020 года в базовом варианте предполагает умеренный рост ВВП, основываясь на развитии нового цикла экономического роста в России в 2017 году, сохранении санкций со стороны США и ЕС, предполагаемой волатильности на товарных рынках и замедлении потенциала дальнейшего роста развитых стран.</p> <p>Руководство Фонда полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности  
 Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования и раскрытие информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Фонд заявляет, что данная Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее – ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ фонд руководствовался соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, а также за исключением обязательств по пенсионной деятельности. Принципы Учетной политики, используемые при подготовке отчетности, приведены последовательно.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
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	

Приложение 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики  
Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

№ по ме Станд арт стр МСФО оки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
Раздел 1. Влияние оценок и допущений		
1		
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	В процессе применения учетной политики Фонд подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности требует использования суждения руководства. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководства возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Фонда. В процессе заключения Фондом договоров по негосударственному пенсионному обеспечению при оценке пенсионных обязательств применяются актуарные предположения, влияющие на величину оценки (ставка дисконтирования, предположение о смертности, уровень инвестиционного дохода, расходы на обслуживание договоров НПО). Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывается Фондом на основе методики оценки и доступной рыночной информации. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.
2 МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные акты и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и суждения 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 условиях обязательств. 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	
4 МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Фонд проводит проверку адекватности обязательств (ПАО) с целью определения, является ли величина признанных пенсионных обязательств достаточной для выполнения Фондом всех своих обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения. ПАО основывается на допущениях в отношении смертности, увеличения пенсий, прогноза будущих взносов, ставки дисконтирования и ставки инвестиционного дохода, а также на оценках на отчетную дату. Обязательства по пенсионным резервам, по договорам, классифицированным как страховые, учитываются по актуарной стоимости с использованием актуарных допущений в отношении смертности, увеличения пенсий и ставки дисконтирования, влияющих на величину оценки на отчетную дату. Влияние изменений в ключевых допущениях (доходность инвестирования пенсионных резервов, продолжительность жизни, досрочное расторжение договоров) анализируется при условии, что другие предположения остаются неизменными. Одновременное сокращение негативных прогнозов по всем влияющим параметрам не применялось.

<p>МСФО (IAS) 1 МСФО (IFRS) 13 МСФО (IAS) 39</p>	<p>Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов</p>	<p>Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости, первоначальной стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Ниже представлено описание этих методов оценки. Финансовые активы классифицируются следующим образом: ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, лимиты которой отражаются в составе прибыли или убытка; кредиты, займы и кредиторская задолженность, (включая денежные средства, не завершенные депозиты в банках и займы), прочие финансовые активы. Классификация финансовых инструментов производится в момент первоначального признания. Стоимость приобретения составляет собой сумму уплаченных денежных средств или справедливую стоимость прочих ресурсов, предоставленных для приобретения актива на дату покупки, и включает также затраты по сделке. Затраты по сделке являются дополнительными затратами и включают непосредственно с приобретением, выкупом или выбытием финансового инструмента. Дополнительные затраты - это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Затраты по сделке включают вознаграждения и комиссионные, платимые агентам, консультантам, брокерам, дилерам, сборы фондовой биржи, а также налоги и сборы, связанные при передаче собственности. Справедливая стоимость - цена, которая была бы получена при продаже актива или покупке актива при передаче обязательства в рамках обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Насколько это возможно, Фонд оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок на активном рынке. Рынок считается активным в случае, если операции совершаются с достаточной частотой и в достаточном объеме для определения котировки на регулярной основе. При отсутствии текущих котировок на активном рынке, Фонд использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют данные, не доступные широкому кругу пользователей. Выбранные методы оценки включают все факторы, которые существенно влияют на принятие решения о справедливой стоимости при первоначальном признании актива и цене сделки, т.е. справедливая стоимость выплаченного или полученного вознаграждения. Если справедливая стоимость при первоначальном признании отличается от цены сделки, справедливая стоимость текущих котировками на активном рынке для аналогичного актива или обязательства не основывается на методах оценки, используемых только наблюдаемые исходные данные, финансовый инструмент первоначально оценивается по справедливой стоимости, скорректированной, чтобы равномерно принять разницу между справедливой стоимостью при первоначальном признании и ценой сделки. Разница отражается в составе прибыли или убытка соответствующим образом в течение всего срока жизни инструмента, но не позднее момента, когда оценка полностью подтверждается наблюдаемыми данными, данными или когда операция уже завершена. Амортизированная стоимость представляет собой стоимость при первоначальном признании финансового инструмента минус выплаты основного долга плюс начисленные проценты, а для финансовых активов - минус списанные проценты и убыток от обесценения. Начисленные проценты доходов и начисленные проценты расходов, включая НДС и амортизируемые дисконт или премии, не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих активов и обязательств. Амортизированная стоимость определяется с использованием метода эффективной ставки процента - ставки, которая позволяет всю расчетную сумму ожидаемых в будущем денежных поступлений или выплат по финансовому инструменту за ожидаемый период его действия привести путем дисконтирования к первоначально признанной чистой балансовой стоимости соответствующего финансового актива или финансового обязательства. Финансовые активы и обязательства признаются тогда и только тогда, когда Фонд становится стороной по договору в отношении финансового инструмента. Все финансовые активы и обязательства оцениваются при первом признании.</p>
<p>МСФО (IAS) 21</p>	<p>Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте</p>	<p>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 представляемая информация Фонда также является российский рубль. Денежные активы и Обязательства отчета о финансовом положении, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубль по обменному курсу ЦБ РФ, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по таким операциям и от перерасчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту Фонда по обменному курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Не денежные активы отчета о финансовом положении, включая долговые ценные бумаги отражаются как часть доходов или расходов от переоценки по справедливой стоимости. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой. Официальные курсы ЦБ РФ рубля к доллару США в Российской Федерации представляются следующим образом (рублей за 1 доллар США). Российский рубль не является свободно конвертируемой валютой за пределами Российской Федерации и, соответственно, любой перевод сумм, выраженных в российских рублях, в доллары США не может быть исполнен как утвержденные, что суммы, выраженные в российских рублях, могут или будут в дальнейшем конвертированы в доллары США по указанному или по какому-либо другому курсу.</p>
<p>МСФО (IAS) 1</p>	<p>Непрерывность деятельности</p>	<p>При подготовке финансовой отчетности руководство оценивает способность Фонда продолжать свою деятельность. Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Фонд, прекратить его деятельность либо вынуждено действовать подобным образом в силу отсутствия реальных альтернатив. Если руководство, располагает информацией о существовании неопределенности в отношении событий или условий, которая может вызвать серьезные сомнения в способности Фонда непрерывно осуществлять свою деятельность в дальнейшем, то такая неопределенность должна быть раскрыта в отчетности.</p>
<p>МСФО (IAS) 29</p>	<p>Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля</p>	<p>Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производится.</p>

Раздел II. Изменения в учетной политике

<p>8</p> <p>МСФО (IAS) в МСФО</p> <p>Уместную корректировку, описания влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p>	<p>Изменения в учетную политику не вносились. Для обеспечения достоверного представления фонда избрал и применяет учетную политику в соответствии с МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки", МСФО (IAS) 9 "Сохранение средств методологические рекомендации", на которые опирается руководство при отсутствии стандарта или разъяснения, примененного к конкретной статье; - предоставляет информацию, включая учетную политику, таким образом, чтобы обеспечить прозрачность, надежность, сопоставимую и понятную информацию; - обеспечивает дополнительное раскрытие информации в тех случаях, когда соблюдение соответствующих требований МСФО (IFRS) недостаточно для того, чтобы пользователи могли понять воздействие конкретных операций, других событий и условий на финансовое положение и финансовые результаты Фонда.</p>
<p>9</p> <p>МСФО (IAS) в МСФО</p> <p>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, обоснования ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>Окончательная версия МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» заменяет МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», а также все предыдущие версии МСФО (IFRS) 9. Стандарт вводит новые требования в отношении классификации и оценки, а также учета обеспечения и хеджирования. МСФО (IFRS) 9 вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты. Допускается досрочное применение. Стандарт применяется ретроспективно, однако предоставление сравнительной информации не является обязательным. Применение МСФО (IFRS) 9 окажет влияние на классификацию и оценки финансовых активов Фонда, но не повлияет на классификацию и оценку его финансовых обязательств. Фонд ожидает, что требования МСФО (IFRS) 9 в отношении обеспечения смогут оказать существенное влияние на его капитал. Фонду потребуются более детальный анализ, учитывающий всю обоснованную и подтверждаемую информацию, в том числе перспективную, для оценки величины такого влияния.</p> <p>МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» МСФО (IFRS) 15 устанавливает новую пятиступенчатую модель учета выручки по договорам с покупателями. Применение МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», попадающим в сферу применения МСФО (IAS) 17 «Аренда», и договоров страхования, попадающим в сферу применения МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования», а также выручки, возникающей в связи с наличием финансовых инструментов и прочих договорных прав и обязательств, попадающих в сферу применения МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» (или, в случае досрочного применения, МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»), не входит в сферу применения МСФО (IFRS) 15 и регулируется соответствующими стандартами. Согласно МСФО (IFRS) 15, выручка признается в сумме вознаграждения, право на которое компания ожидает получить в обмен на передачу товаров или услуг покупателю. Принципы МСФО (IFRS) 15 предусматривают более структурированный подход к оценке и признанию выручки. Новый стандарт обязателен к применению для всех компаний и заменяет собой все текущие требования МСФО по признанию выручки. Данные стандарт применяется ретроспективно, либо в полном объеме, либо с использованием упрощенной практического характера, в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты. Допускается досрочное применение. В настоящий момент фонд оценивает влияние МСФО (IFRS) 15 и планирует применить его на дату вступления в силу.</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>	
<p>10</p> <p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7</p> <p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Депозиты с первоначальным сроком погашения до 90 календарных дней включаются в состав денежных средств и их эквивалентов.</p>
<p>11</p> <p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7</p> <p>Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>	<p>В ходе своей обычной деятельности фонд размещает денежные средства в банках на различные сроки. Такие активы классифицируются как депозиты в банках и отражаются по амортизированной стоимости. К депозитам в банках РФ относятся депозиты фонда, которые периодически размещаются в коммерческих банках под рыночную ставку процента. Ставка процента, под которую размещен депозит, будет рыночной, если она отклоняется не более чем на 20% включительно, исходя из ставки банковской статистики. После первоначального признания процентные депозиты оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Начисление процентов по депозитному договору производится ежемесячно на последний день месяца, если другое не оговорено в депозитном договоре, а также в дату выплаты процентов дохода и (или) частичного возврата депозита. Величина начисленных процентов включается в балансовую стоимость актива. Депозиты должны тестироваться на соответствие их внутренней эффективной ставки рыночным ставкам. Сопоставление внутренних эффективных процентных ставок, с текущими рыночными процентными ставками проводится при первоначальном признании финансового инструмента, то есть при составлении отчетности за тот период, в котором такой финансовый инструмент возник.</p>

<p>МСФО 7 (IFRS 7) МСФО 13 (IAS 39, IFRS 13) МСФО 15 (IFRS 15)</p>	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, измененная категорией отражаются в составе прибыли или убытка</p>	<p>Фонд оценивает справедливую стоимость финансовых инструментов, отраженных в отчете о финансовом положении с использованием следующей иерархии оценок справедливой стоимости, учитывающей достоверность данных, используемых при формировании указанных оценок. Уровень 1: Котируемые на активном рынке (некорректированные) в отношении идентичных финансовых инструментов. Уровень 2: Методы оценки, основанные на рыночных данных, доступных непосредственно (то есть копируемые) либо опосредованно (то есть данные, проинтегрированные от копировки). Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием: рыночных котировок на активных рынках для схожих инструментов, рыночных котировок для идентичных или схожих инструментов на рынках, не рассматриваемых в качестве активных, или прочих методов оценки, все используемые данные которых непосредственно или опосредованно основываются на наблюдаемых рыночных данных. Уровень 3: Методы оценки, основанные на ненаблюдаемых рыночных данных. Данная категория включает инструменты, оцениваемые на основании не наблюдаемых рыночных данных, при том что такие ненаблюдаемые данные оказывают существенное влияние на оценку инструмента. Данная категория включает инструменты, оцениваемые на основании котировок для схожих инструментов, в отношении которых используется наблюдаемых корректировок или суждений для отражения различий между справедливой стоимостью. К данной категории относятся ценные бумаги торговли которыми осуществляется на активном рынке (котировочные ценные бумаги). При первичном признании оцениваются по справедливой стоимости. При последующей оценке котировочные ценные бумаги оцениваются так же по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью ценной бумаги признается цена, которая была бы получена при продаже ценной бумаги при продаже обычной сделки между участниками рынка ценных бумаг на дату оценки. Цена справедливой стоимости осуществляется в порядке определения Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Изменение балансовой стоимости отражается через Отчет о финансовых результатах. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не могут быть переклассифицированы, и перенесены на другие балансовые счета первого порядка, за исключением случаев переноса на счет № 601 «Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах», и в других случаях, когда такая переклассификация разрешается Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Под ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резервы под обесценение не формируются. Бухгалтерский учет ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, осуществляется в соответствии с Положением от 01.10.2015г. № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях». Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, отражаются в строке баланса «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, измененная категорией отражаются в составе прибыли или убытка», а в том числе в строке «Финансовые активы, переданные без прекращения операций, связанные с исполнением требований и обязательств по договору РЕПО».</p>
<p>МСФО 14 (IAS 39, IFRS 7) МСФО 15 (IAS 15)</p>	<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения</p>	<p>Основные аспекты учета. К данной категории относятся ценные бумаги, торговля которыми не осуществляется на активном рынке (не котировочные ценные бумаги). При первичном признании оцениваются по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. Долевые ценные бумаги, справедливая стоимость которых не может быть надежно определена, при первоначальном признании либо с даты, когда справедливая стоимость не может быть надежно определена, классифицируются как имеющиеся в наличии для продажи. При последующей оценке котировочные ценные бумаги оцениваются так же по справедливой стоимости. Ценные бумаги, классифицированные при приобретении как имеющиеся в наличии для продажи, не могут быть переклассифицированы и перенесены на другие балансовые счета первого порядка, за исключением следующих случаев: - переклассификация долговых ценных бумаг в категорию удерживаемых до погашения; - переклассификация в состав ценных бумаг, удерживаемых по амортизированной стоимости, при соблюдении условий, при которых такая переклассификация разрешается в соответствии с МСФО 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка»; - переклассификация в соответствии с МСФО 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Порядок формирования резервов под обесценение утверждается внутренними нормативными документами Фонда. Бухгалтерский учет ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, осуществляется в соответствии с Положением от 01.10.2015г. № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях». Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, отражаются в строке баланса «Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи», в том числе в строке «Финансовые активы, переданные без прекращения признания» отражаются операции, связанные с исполнением требований и обязательств по договору РЕПО.</p>
		<p>Данная категория финансовых активов в Фонде не формируется.</p>



<p>15 МСФО (IAS) 39</p>	<p>Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности</p>
<p>16 МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12</p>	<p>Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместные предприятия и ассоциированные предприятия</p>
<p>17 МСФО (IAS) 1</p>	<p>Порядок признания и последующего учета прочих активов</p>
	<p>Данная категория включает в себя непроизводные финансовые активы, с фиксированными и определяемыми платежами, не котированные на активно функционирующем рынке. Дебиторская задолженность относится к финансовым активам и отражается в учете по амортизированной стоимости. Расчет амортизированной стоимости осуществляется не реже одного раза в квартал на последнюю дату отчетного периода. В случае использования метода дисконтирования потоков денежных средств предоставляемые будущие денежные средства распределяются на основании наиболее вероятного прогноза рыводства, а в качестве ставки дисконтирования используется ставка по состоянию на отчетную дату по финансовому инструменту с аналогичными условиями. Нарезанные процентные доходы и начисленные расходы, включая начисленный купонный доход амортизированной дисконт или премия, не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих активов и обязательств. Амортизированная стоимость не дисконтируется, если Актв находится на балансе фонда менее одного года включительно. Обесценение финансовых активов признается в результате одного или более событий (событий «триггера») происходящих после первоначального признания финансового актива и влияющих на величину или сроки расчетных будущих денежных потоков. Будущие денежные потоки в группе финансовых активов, которые оцениваются совместно на предмет обесценения определяются на основе контрактных денежных потоков, связанных с данными активами, и на основе статистики, имеющейся у фонда, в отношении просроченных сумм, которые возникают в будущем в результате прошлых событий убытка, а также историчекого возмещения просроченной задолженности. Данные прошлых лет корректируются с учетом текущих наблюдаемых данных. В целях совместной оценки обесценения финансовых активов группы приносятся по аналогичным характеристикам кредитного риска. Эти характеристики относятся к цене будущей денежных потоков для групп таких активов и свидетельствуют о способности дебиторов погасить все причитающиеся суммы в соответствии с контрактными условиями в отношении оцениваемых активов. Основными факторами, которые фонд принимает во внимание при рассмотрении вопроса об обесценении финансового актива, являются его просроченный статус. В конце отчетного периода фонд должен определить, имеются ли объективные свидетельства обесценения финансового актива. К ним относятся: существенные финансовые проблемы эмитента; неадекватная процентная или основная сумма; предоставление кредитором концессионной заемщину; вероятность банкротства заемщика; исчезновение ликвидного рынка для финансового актива. Убытки от обесценения признаются путем создания резерва в размере, необходимом для снижения балансовой стоимости актива до текущей стоимости ожидаемых будущих денежных потоков (не учитывая будущие, еще не понесенные убытки по кредитам). Дисконтированные по первоначальной эффективной процентной ставке для данного актива. Если в последующем отчетном периоде сумма убытка от обесценения снижается, и это снижение может быть объективно отнесено к событию, наступившему после признания убытка от обесценения (как например, повышение кредитного рейтинга дебитора), ранее отраженный убыток от обесценения восстанавливается посредством корректировки созданного резерва через прибыли и убытки за год. Порядок формирования резерва год обесценения утвержден внутренним нормативным документом фонда. Бухгалтерский учет начисленного процентного дохода, корректировок, а так же учет формирования резерва под обесценение осуществляется в соответствии с Положением от 01.10.2015г. № 492-П «О расцеловой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами и некредитными финансовыми организациями». Дебиторская задолженность отражается в строке баланса: «Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность»</p> <p>Дочерние компании - это компании, которые не анализируются руководством фонда на основе динамики рыночной стоимости инвестиций, и рассматриваются как долгосрочные и стратегические инвестиции. Контроль определяется наличием у фонда возможности определять, прямо или опосредованно, финансовую и хозяйственную политику компании с целью получения выгода от их деятельности. Обычный контроль предполагает наличие фонда, прямо или опосредованно более 50% прав голоса в уставном капитале компании и возможность управления финансовой и операционной политикой компании с целью получения выгода от ее деятельности. Инвестиции в дочерние и ассоциированные компании в бухгалтерском балансе учитываются на отдельном счете (субсчете). Финансовая отчетность фонда включает в себя финансовую отчетность фонда. Фонд, как инвестиционная организация осуществляет функции: -получает средства от одного или более вкладчиков с целью предоставляющая им услуги по управлению пенсионными инвестициями; -принимает на себя перед вкладчиками обязательства в том, что целью бизнеса фонда является размещение средств и организация размещения исключительно для прироста инвестиционного дохода, полученного от размещения пенсионных резервов и имущества для обеспечения устойчивой деятельности; -оценивает и определяет результаты деятельности практическим по всем своим инвестициям на основе их справедливой стоимости. Фонд как инвестиционная организация оценивает инвестицию в такие активы по справедливой стоимости через прибыль или убыток в соответствии с МСФО (IFRS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка».</p> <p>Запасы: активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности фонда либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества; -товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Запасы оцениваются при первоначальном признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, с учетом налога на добавленную стоимость. Оценка запасов после первоначального признания осуществляется по наименьшей из двух величин: - по себестоимости, - или по чистой цене продажи. В фонде запасы, представляющие собой в основном комплектующие для ортехники. Запасы учтены по наименьшей из двух видов стоимостей: сумме затрат понесенных с целью доведения каждого объекта в его текущем местоположении и состоянии или чистой стоимости реализации. Стоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО. Товарно-материальные запасы, используемые при вводе в эксплуатацию новых основных средств, капитализируются в составе первоначальной стоимости соответствующего актива. Стоимость запасов, используемых при техническом обслуживании оргтехники, списывается на операционные расходы в том периоде, в котором расходы были произведены. Стоимость таких запасов включена в состав затрат на ремонт и техобслуживание, а также прочих расходов в прилагаемом отчете о финансовых результатах. Выбытие запасов осуществляется в следующих случаях: -продажа в ходе обычной деятельности; -ликвидация при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации; -передача в виде вклада в уставный капитал другой организации; -паевой фонд; -передача по договору мены; дарения; -внесение в счет вклада по договору о совместной деятельности; -выявление недостачи или порчи запаса при их инвентаризации; -иные случаи. Учет запасов осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 22.09.2015г. № 492-П «О расцеловой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долговых инструментов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначенные которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях». Прочие активы отражаются в строке баланса «Прочие активы».</p>

18	<p>МСФО (IAS) 39 МСФО (IFRS) 7</p> <p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка</p>	<p>Финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, а в отношении займов и кредитов, которые учитываются по амортизированной стоимости, их первоначальная стоимость включает также затраты по сделке, непосредственно связанные с их выпуском или приобретением. Финансовые обязательства Фонда включают обязательство по инвестиционным контрактам, торговлю и прочую кредиторскую задолженность, займы, кредиторскую задолженность по страхованию. Последующая оценка последующая оценка финансовых обязательств зависит от их классификации следующим образом: Финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Финансовые обязательства классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретены с целью продажи в ближайшем будущем. Эта категория включает производные финансовые инструменты, в которых Фонд является стороной по договору, не определенные в качестве инструментов хеджирования в операции хеджирования, как они определены в МСФО (IAS) 39. Доходы и расходы по обязательствам, предназначенным для торговли, признаются в отчете о прибылях и убытках. Фонд не имеет финансовых обязательств, определенных им при первоначальном признании в качестве переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p>
19	<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39</p> <p>Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств</p>	<p>После первоначального признания процентные кредиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки (МСФО 39). Доходы и расходы по таким финансовым обязательствам признаются в отчете о прибылях и убытках при прекращении их признания, а также по мере начисления амортизации с использованием эффективной процентной ставки (ЭПС). Под ней понимается ставка, при которой дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных поступлений или выплат по финансовому активу в течение срока его службы будет в точности равна его балансовой стоимости. В расчет включаются все денежные потоки между сторонами договора, в т.ч. гонорары, затраты по сделке, скидки и премии ЭПС, по сути, это внутренняя ставка доходности. Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом дисконтов или премий при приобретении, а также комиссионных или затрат, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки. Амортизация эффективной процентной ставки включается в состав финансовых затрат в отчете о прибылях и убытках. Амортизированная стоимость не аккредитована, если обязательство находится на балансе Фонда менее одного года включительно. Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительноством или производством актива, который обязательно требует продолжительного периода времени для его подготовки к использованию в соответствии с намерениями Фонда или к продаже, капитализируются как часть первоначальной стоимости такого актива. Все прочие затраты по займам относятся на расходы в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Затраты по займам включаются в себя выплаты процентов и прочие затраты, понесенные компанией в связи с заемными средствами. Начисление процентов по договору производится ежемесячно на последний день месяца, если другое не оговорено в договоре. Величина начисленных процентов включается в балансовую стоимость актива. Займы и прочие привлеченные средства должны тестироваться на соответствие их внутренней эффективной ставки рыночным ставкам. Сопоставление внутренних эффективных процентных ставок, с текущими рыночными процентными ставками проводится при первоначальном признании финансового инструмента, то есть при составлении отчетности за тот период, в котором такой финансовой инструмент возник. (На каждую отчетную дату тестирование не проводится т.к. МСФО 39 "Финансовые инструменты: признание и оценка" не содержит четкого указания, когда финансовые инструменты должны тестироваться на соответствие их внутренней эффективной ставки рыночным ставкам). Займы и прочие привлеченные средства отражаются в строке баланса «Займы и прочие привлеченные средства»</p>
20	<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32</p> <p>Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг</p>	<p>Выпущенные долговые ценные бумаги в Фонде отсутствуют.</p>
21	<p>МСФО (IAS) 1</p> <p>Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств</p>	<p>К прочим финансовым обязательствам относятся кредиторская задолженность по текущей хозяйственной деятельности Фонда, образовывавшаяся по хозяйственным договорам с контрагентами, связанная с приобретением финансовых активов. После первоначального признания прочие финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки (МСФО 39). Доходы от списания обязательств и невосстановленной кредиторской задолженности учитываются в соответствии с Положением от 02.09.2015г. № 487-П «Об утверждении стандарта бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций». Прочие финансовые обязательства отражаются в строке баланса «Прочие обязательства».</p>
22	<p>МСФО (IAS) 32</p> <p>Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств</p>	<p>Фонд не проводит взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств.</p>
23	<p>МСФО (IFRS) 7</p> <p>Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p>	<p>Фонд не осуществляет операций хеджирования и не отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности результаты деятельности Фонда по управлению рисками, предусматривающей использование финансовых инструментов для управления позициями по определенным рискам, которые могут повлиять на прибыль или убыток (либо прочий совокупный доход, если это влияние в долевые инструменты, применительно к которым Фонд решил предоставлять измененную справедливую стоимость в составе прочего совокупного дохода).</p>

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования

24	МСФО (IFRS) 7 Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не осуществляет операций хеджирования и не отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности результаты деятельности Фонда по управлению рисками, предусматривающей использование финансовых инструментов для управления позициями по определенным рискам, которые могут повлиять на прибыль или убыток (либо прочий совокупный доход, если это вложение в долговые инструменты, применительно к которым Фонд решил представлять изменения справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода).
25	МСФО (IFRS) 7 Хеджирование чистых инвестиций в иностранную подзаделанная (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных	Фонд не осуществляет операций хеджирования и не отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности результаты деятельности Фонда по управлению рисками, предусматривающей использование финансовых инструментов для управления позициями по определенным рискам, которые могут повлиять на прибыль или убыток (либо прочий совокупный доход, если это вложение в долговые инструменты, применительно к которым Фонд решил представлять изменения справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода).
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательства доков и раскладов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению</b>		
26	Детальность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, детальность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Учет пенсионной деятельности Фонда осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 05.11.2015 № 502-П «Образовой стандарт бухгалтерского учета операций негосударственных пенсионных фондов, связанных с ведением или деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию и деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению». Детальность по ОПС Фондом не ведется. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения (договоры НПО) в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска фонда классифицирует в одну из следующих категорий: договоры страхования; инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (НПДВ); Договоры НПО, не подпадающие под определение договора НПО страховому риску, являются инвестиционными договорами. С НПДВ (негарантированная возможность получения дополнительных выгод) - обусловленные договором НПО право на получение выданных, участником или дополнительными участниками и договором НПО. Фонд выделяет следующие критерии значительности страхового риска, на основании которых договоры классифицируются в категорию договоров страхования: страховой риск значителен, если в результате страхового случая или наступления иного события, предусмотренного договором, фонд придется выплатить значительные дополнительные вознаграждения. Классифицируются как страховые, в случае если по договору, помимо страхового риска, фонд подвергается финансовому риску, но страховой риск значителен. Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть реклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НПДВ после первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекнут. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НПДВ в категорию договоров страхования. Реклассификация договоров отражается в бухгалтерском учете и отчетности на основании экспертной оценки актуария. Реклассификация возможна при изменении условий пенсионной схемы. Фонд прекращает признание договоров негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированных как договоры страхования и инвестиционные договоры с НПДВ, тогда, когда они погашены (то есть когда обязательство погашено, аннулировано или срок его действия истек) в порядке, установленном Федеральным законом о негосударственных пенсионных фондах.
27	МСФО (IFRS) 4 Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Фонд считает страховым контрактом договоры по предоставлению негосударственного пенсионного обеспечения, в тех случаях, когда существующий страховой риск передается Фонду. Фонд не обращается за дополнительными финансирование НПО к работодателем-выдателям в случае возникновения неблагоприятных обстоятельств, таких как уменьшение стоимости инвестиций и увеличение продолжительности жизни. Все обязательства Фонда по пенсионным резервам, учитываемые в соответствии с МСФО (IFRS) 4 "Договоры страхования". Соответственно обязательства Фонда по пенсионным резервам оцениваются по актуарной стоимости. Фонд классифицирует договор НПО как договор страхования в соответствии с МСФО (IFRS) 4 "Договоры страхования", если по такому договору фонд принимает на себя значительный страховой риск от другой стороны (участника), связанный с неопределенностью срока выплаты пожизненной пенсии в результате отклонения фактических сроков выплат от пролонгируемых по таблицам смертности (риска дожития). Страховой риск является значительным только в том случае, если в результате наступления страхового случая у Фонда могут возникнуть обязательства по выплате существенного дополнительного вознаграждения. Под дополнительными вознаграждениями понимаются суммы, выплачиваемые сверх тех, которые подлежали бы выплате, если бы страховой случай не имел бы места. Обязательства по договорам НПО, классифицированным как страховые, учитываются по актуарной стоимости с использованием актуарных допущений в отношении смертности, увеличения пенсий и ставки дисконтирования, являющихся наилучшими оценками на отчетную дату.
28	МСФО (IFRS) 4 Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Негарантированная возможность получения дополнительных выгод (НПДВ) предоставляет собой право выдателя или Участника получить дополнительные выгоды помимо гарантированных по договору. Чтобы отвечать определенным НПДВ, указанные дополнительные выгоды должны составлять существенную часть общей величины выгода по договору. Эти дополнительные выгоды, как правило, основаны на результатах, полученных по какой-либо конкретной совокупности договоров, на реализованной и/или нереализованной инвестиционной прибыли по какой-либо определенной совокупности активов или же на величине прибыли или убытка Фонда. Условиями заключенного договора предусматривается, что Фонд по своему усмотрению определяет суммы таких дополнительных выгод или сроки их получения клиентом.

29 МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок распознаения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Фонд не формирует отложенные аквизиционные расходы.
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	В составе дебиторской задолженности признаются: излишние выплаты по договорам НПО, включая возникшие в случае выплат за период после смерти участника на дату поступления информации о смерти участника.
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	По договорам НПО в составе кредиторской задолженности учитываются денежные средства, зачисленные на расчетный счет пенсионных резервов и подлежащие уточнению, в том числе возврата вследствие неточных реванзитов участника.
32 МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Пенсионные взносы - денежные средства, уплачиваемые вкладчиком в пользу участника (работодателем в пользу своих сотрудников, либо самим физическим лицом в пользу себя или других физических лиц) в соответствии с условиями договора НПО. Взносы по НПО, классифицированным в категорию договоров страхования или инвестиционных с НПДПВ, признаются как доход в момент поступления взносов на расчетный счет фонда. Признание дохода по пенсионным взносам, по которым затруднительна их идентификация, осуществляется по дате их уточнения.
33 МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Согласно договору НПО участником фонда является физическое лицо, которому в соответствии с договором НПО, заключенным между фондом и вкладчиком, должны производиться или производятся выплаты негосударственной пенсии. Выплаты по НПО, классифицированным как договоры страхования и инвестиционные с НПДПВ (в т.ч. выкупные суммы, выплаты наследникам) отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета фонда в сумме начисленной выплаты, включая налог на доходы физических лиц.
34 МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Фонд признает прямыми аквизиционными расходами затраты, непосредственно связанные с заключением договоров НПО - вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (по физическим лицам). Фонд не капитализирует прямые аквизиционные расходы, связанные с договорами НПО, аквизиционные расходы фонда списываются на расходы по мере того, как указанные расходы считаются понесенными.
35 МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью	Увеличение пенсионных обязательств, в т.ч. в результате получения пенсионных взносов, корректировки обязательств до наилучшей оценки, признается расходом на дату признания увеличения пенсионных обязательств. Уменьшение пенсионных обязательств, в т.ч. в результате проведения пенсионных выплат, корректировки обязательств до наилучшей оценки, признается доходом на дату признания уменьшения пенсионных обязательств.
<b>Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>		
36 МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество в фонде отсутствует.
37 МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владелцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество в фонде отсутствует.

<p>38 (IAS) 40</p> <p>МСФО независимым оценщиком, обладающим соответствующей профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимостью той же категории и место нахождения, что и оцениваемый объект</p>	<p>Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, проводимой независимым оценщиком, обладающим соответствующей профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимостью той же категории и место нахождения, что и оцениваемый объект</p>	<p>Инвестиционное имущество в фонде отсутствует.</p>
<p><b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств</b></p>		
<p>39 (IAS) 16</p> <p>МСФО База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)</p>	<p>Основные средства (кроме земельных участков, которые учитываются по первоначальной стоимости, учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и/или накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат фонда на сооружение (строительство), создание (заготовлении) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа его первоначальной стоимостью признается стоимость приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты. Разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов, за исключением случаев, когда такие проценты капитализируются в соответствии с МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам». Первоначальной стоимостью основных средств, полученных фондом по договорам дарения (безвозмездно), признается их справедливая стоимость на дату признания. Первоначальной стоимостью основного средства, полученного фондом по договору мены, признается справедливая стоимость полученного актива, если фонд имеет возможность надежно ее определить. В отношении критериев надежности определения справедливой стоимости фонд руководствуется МСФО (IAS) 16 «Основные средства». Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в уставный капитал фонда, признается справедливая стоимость данных объектов. Для последующей оценки основных средств фонда выбирает модель учета - по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Выбытие объекта основных средств (кроме продажи) происходит в результате: - прекращения использования вследствие морального износа или физического износа; - ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации; - передачи в виде вклада в уставный капитал другой организации, паевой фонд; - передачи по договору мены, дарения; - внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности; - выделение недостачи или порчи активов при их инвентаризации; - частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции; - иных случаев. Для определения пригодности основных средств к дальнейшему использованию, возможности их восстановления, а также для оформления документации по прекращению признания пришедших в непригодность основных средств в фонде создается комиссия. Состав комиссии определяет руководитель фонда. Фонд на конец каждого отчетного года должен оценить наличие или отсутствие признака обесценения активов в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Учет основных средств осуществляется на основании Положения от 22.09.2015г. № 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, неапатриальных активов, инвестиционного имущества, долговых ценных бумаг, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отсрочкой, задатка, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в непредвиденных финансовых организациях». В бухгалтерском балансе основные средства отражаются за минусом начисленной амортизации в строке «Основные средства».</p>	<p>Инвестиционное имущество в фонде отсутствует.</p>

		<p>Амортизация - систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Фонд получил бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Амортизация рассчитывается линейным методом в течение однократного срока полезного использования актива, согласно приказу по Фонду. Указанный метод амортизации применяется последовательно от одного отчетного периода к другому. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов Фонда. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается в случае простоя или прекращения использования объекта, за исключением случаев, когда объект полностью амортизирован. Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в соответствии с намерениями руководства Фонда; даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту. Прекращение признания ранее признанных основных средств или их значительного компонента происходит при их выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от их использования или выбытия. Доход или расход, возникающие в результате списания актива (расчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках за тот отчетный год, в котором признание актива было прекращено. Расчетная ликвидационная стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года. Применение другого способа начисления амортизации объекта основных средств, установление нового срока его полезного использования, корректировки амортизируемой величины в результате изменения расчетной ликвидационной стоимости, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости, в течение срока полезного использования. При изменении способа начисления амортизации объекта основных средств, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости, ранее начисленные суммы амортизации пересчету не подлежат.</p>
40	МСФО (IAS) 16 Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	
41	МСФО (IAS) 16 Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	<p>Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет использоваться в наличии для использования Фондом с целью получения экономических выгод. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при признании объекта основным средством исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; - морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; - количества единиц продаж или аналогичных единиц, которые Фонд ожидает получить от использования основного средства. Классификация схожих по характеру и использованию основных средств на отдельные группы с учетом специфики деятельности и критериев существования.</p>

<p>42 МСФО (IAS) 38 Активов</p>	<p>Определение и состав нематериальных активов</p>	<p>Нематериальные активы, которые были приобретены отдельно, при первоначальном признании оцениваются по первоначальной стоимости за исключением налога на добавленную стоимость. Первоначальной стоимостью нематериальных активов, приобретенных в результате объединения бизнеса, является их справедливая стоимость на дату приобретения. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (в случае их наличия). Нематериальные активы, произведенные внутри компании, за исключением капитализированных затрат на разработку продуктов, не капитализируются, и соответствующий расход отражается в отчете о прибылях и убытках за отчетный год, в котором он возник. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен принести фонду экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования фондом при выполнении работ, оказания услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - фонд имеет право подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права фонда на результаты интеллектуальной деятельности или приданные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); - имеется ограничение 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.</p>
<p>43 МСФО (IAS) 1</p>	<p>База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)</p>	<p>В связи с тем, что в силу специфики деятельности фонда в части использования и движения нематериальных активов нет активного рынка, то применяется модель учета по первоначальной стоимости.</p>
<p>44 МСФО (IAS) 38</p>	<p>Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения</p>	<p>Активы с неопределенным сроком полезного использования, как правило, это нематериальные активы, не амортизируются, а тестируются на обесценение ежегодно, либо по отдельности, либо на уровне подразделений, генерирующих денежные потоки. Срок полезного использования актива с неопределенным сроком использования пересматривается ежегодно с целью определения того, насколько приемлемо продолжать относить данный актив в категорию активов с неопределенным сроком полезного использования. Если это неприемлемо, изменение оценки срока полезного использования - с неопределенного на ограниченный срок - осуществляется на перспективной основе.</p>
<p>45 МСФО (IAS) 38</p>	<p>Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования</p>	<p>Амортизация - систематическое распределение амортизируемой стоимости нематериального актива на весь срок его полезного использования - рассчитывается линейным методом в течение срока полезного использования активов. Указанный метод амортизации применяется последовательно от одного отчетного периода к другому. Срок полезного использования нематериальных активов может быть либо органиченными, либо неопределенными. Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение этого срока и оцениваются на предмет признания признака обесценения данного нематериального актива. Период и метод начисления амортизации для нематериального актива с ограниченным сроком полезного использования пересматриваются, как минимум, в конце каждого отчетного периода. Изменение предпологаемого срока полезного использования или предпологаемой структуры потребления будущих экономических выгод, заключенных в активе, отражается в финансовой отчетности как изменение периода начисления амортизации, в зависимости от ситуации, и учитывается как изменение учетных оценок. Расходы на амортизацию нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования признаются в отчете о прибылях и убытках в той категории расходов, которая соответствует функции нематериальных активов. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, в фонде объединены в однородные группы нематериальных активов. Группа «комбинированное программное обеспечение» срок полезного использования 1-5 лет; группа «лицензии и прочие» срок полезного использования 1-5 лет; Доход или расход от прекращения признания нематериального актива измеряются как разница между чистой выручкой от выбытия актива и балансовой стоимостью актива, и признаются в отчете о прибылях и убытках в момент прекращения признания данного актива.</p>

46 МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы и выделяются в отдельную группу вложения в создание и приобретение нематериальных активов». Состав расходов на приобретение и создание нематериального актива: стоимость затрат при осуществлении работ и услуг, относящихся к созданию и доведению нематериального актива до состояния готовности к использованию. Затраты могут быть как со стороны сторонних организаций, так и со стороны Фонда, если они непосредственно связаны с созданием и доведением актива. - возмездные услуги и сборы - в соответствии законодательства Российской Федерации; - процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящимся к созданию или приобретению нематериального актива; - затраты Фонда на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующем условии: Фонд намерен завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущая экономическая выгода; Фонд располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Фонд может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Фонд способен надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. Под разработкой понимается применение результатов исследований или иных знаний при планировании или проектировании производства новых или существенно улучшенных устройств, продуктов, процессов, систем или услуг до начала их использования. Затраты, не подлежащие включению в состав расходов на приобретение и создание нематериального актива, - затраты, произведенные Фондом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Под исследованиями понимаются оригинальные планы или изыскания, предпринимаемые Фондом с целью получения новых научных или технических знаний. Если Фонд не может выделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются все в качестве затрат на стадии исследований. Затраты, первоначально признанные Фондом в качестве расходов впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива. Учет нематериальных активов осуществляется на основании Положения от 22.09.2015г. № 493-П «Образцовый стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долговых инструментов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, названные которых не определено, имущества и (или) его годичных остатков, полученных в связи с опозом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в кредитных финансовых организациях». В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются за минусом начисленной амортизации в строке «Нематериальные активы».</p>
<b>Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления</b>		
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, вознаграждения по итогам года, выходные пособия	<p>Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Фонда за выполнение ими своих трудовых функций, в том числе оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора, а также выплаты работникам, не включенные в оплату труда. К вознаграждениям работникам также относятся расходы на добровольное медицинское страхование. Вознаграждения работникам включают краткосрочные вознаграждения и выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения работников - вознаграждения, выплаты которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода: оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, премии к юбилейной дате, и иные поощрительные выплаты); оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение обязанностей государственной или общественной обязанностей и других); другие вознаграждения, в том числе в иной форме (медицинское обслуживание. Выходные пособия - вознаграждения работникам, предоставляемые в обмен на расторжение трудового договора с работником в результате одного из двух событий: принятие работником предложения Фонда о получении вознаграждения в обмен на расторжение трудового договора; принятие Фондом решения о сокращении численности работников. Заработная плата работников, относящаяся к деятельности текущего периода, признается в качестве расходов текущего периода. Учет осуществляется на основании Положения от 04.09.2015 г. № 489-П «Образцовый стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам кредитными организациями».</p>
48 МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	Фонд не реализует для своих работников планы вознаграждений по окончании трудовой деятельности с установленными выплатами.
49 МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости выкупа работников в оттошении текущего периода	Фонд не реализует для своих работников планы вознаграждений по окончании трудовой деятельности с установленными выплатами.



50	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предстоящей службы работников, другие полонения, связанные с отращением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не органиченными фиксированными платежами	Фонд не проводит операции с планами вознаграждений по окончании трудовой деятельности по планам с установленными выплатами. Долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности - вознаграждения работникам по окончании их трудовой деятельности в Фонде, выплата которых осуществляется на основании принятых Фондом планов, предусматривающих условия выплаты таких вознаграждений и источники их финансирования, в Фонде не предусмотрены.
<b>Раздел X. Критерии признания, базз оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, в Фонде отсутствуют.
52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство – это обязательство нефинансового характера с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Резервы признаются только в случае выполнения следующих условий: Фонд имеет юридическое или конструктивное обязательство, возникшее в результате прошлых событий, скорее вероятно, чем нет, что в связи с выполнением такого обязательства возникнет отток ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды; и величину обязательства можно надежно оценить. Фонд не создает резервы в отношении затрат на ремонт и обслуживание собственных активов, поскольку они относятся к их будущему использованию. Такие затраты включаются в состав текущих расходов отчетного периода. Фонд не создает резервы в отношении будущих убытков. Резервы не признаются в отношении: убытков от ожидаемого выбытия или обесценения активов; затрат на переобучение и перемещение сотрудников; затрат по перемещению активов или подразделений фонда.
53	МСФО (IAS) 17, МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательства по финансовой аренде	Обязательства по финансовой аренде у Фонда отсутствуют.
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления, признается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договоров в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения. Кредиторская задолженность отражается в строке баланса «Прочие обязательства». Списание с баланса происходит в момент полного расчета с контрагентами и клиентами фонда, либо когда истек срок исковой давности. Доходы от списания финансовых обязательств и неисребованной кредиторской задолженности учитываются в соответствии с Положением от 02.09.2015 г. № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций».
55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Фонд отражает расходы по налогообложению в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ с использованием налогового ставок и законодательных норм, действующих на отчетную дату. Текущее налогообложение рассчитывается на основе сумм, ожидаемых к уплате налоговыми органами или возмещению налоговыми органами в отношении налогооблагаемой прибыли или убытков за текущий и предыдущие отчетные периоды. Прочие расходы по налогам отражаются в составе административных и прочих операционных расходов. Согласно налоговому законодательству доходы фонда определяются раздельно по доходам, полученным от размещения средств пенсионных резервов, и по доходам, полученным от размещения временно свободных денежных средств в составе имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности. При расчете отложенного налога отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются в отношении временных разниц, относящихся к имуществу, предназначенному для обеспечения деятельности.
56	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	
57	МСФО (IAS) 32, (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	

<p>59 МСФО (IAS) 32</p>	<p>МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32</p> <p>Порядок отражения дивидендов</p>	<p>Дивиденды к получению от эмитента признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. В Отчете о финансовых результатах сумма налога на прибыль, удержанная при начислении дивидендов, отражается со знаком «-» по той же строке «Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)», в которой отражена полная сумма полученных дивидендов.</p>
---------------------------------	---	--

## ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2018	На 31.12.2017
1	Денежные средства в кассе	3	4
2	Денежные средства в пути	1	2
3	Расчетные счета	-	-
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	1 459 969	1 437 038
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	110 456	16 143
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	88 685	16 143
7	<b>Итого</b>	<b>2 154</b>	<b>49</b>
		<b>1 661 265</b>	<b>1 596 938</b>

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

5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено. Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на: 31.12.2017 года, включаются:0.

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

5.1.3. По состоянию на: 31.12.2017 года,

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

3

По состоянию на: 30.06.2018 года

Количество кредитных организаций и банков-нерезидентов: 3

с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей (тысяч рублей):1661265

Совокупная сумма этих остатков составляла (тысяч рублей):1661265

По состоянию на: 31.12. 2017

Совокупная сумма этих остатков составляла (тысяч рублей): 1596938

Количество процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов:

по состоянию на:

Количество процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов: 100

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

**ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ - ИПО**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2018	На 31.12.2017
1	Денежные средства в кассе	3	4
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	1 452 964	136 391
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	110 456	1 427 018
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	88 685	16 143
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	2 152	45
7	<b>Итого</b>	<b>1 654 257</b>	<b>1 579 597</b>

**ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ - ИОУД**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2018	На 31.12.2017
1	Денежные средства в кассе	3	4
2	Денежные средства в пути	1	2
3	Расчетные счета	0	0
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	7 005	7 315
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	10 020
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	-	-
7	<b>Итого</b>	<b>7 008</b>	<b>17 341</b>

тыс. руб.

СВЕРКА СУММ, СОДЕРЖАЩИХСЯ В ОТЧЕТЕ О ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКАХ, С АНАЛОГИЧНЫМИ СТАТЬЯМИ,  
ПРЕДСТАВЛЕННЫМИ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	1 661 265	1 596 938
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)	-	-
3	Прочее	-	-
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о денежных потоках	1 661 265	1 596 938

## ДЕПОЗИТЫ И ПРОЧИЕ РАЗМЕЩЕННЫЕ СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ И БАНКАХ-НЕРЕЗИДЕНТАХ

Таблица 6.1

по состоянию на 30.06.2018

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:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	2 021 051	-	2 021 051	-	2 021 051
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	2 021 051	-	2 021 051	-	2 021 051

по состоянию на 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	4 427 901	-	4 427 901	-	4 427 901
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	4 427 901	-	4 427 901	-	4 427 901

ДЕПОЗИТЫ И ПРОЧИЕ РАЗМЕЩЕННЫЕ СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ И БАНКАХ-НЕРЕЗИДЕНТАХ - НПО

тыс. руб.

по состоянию на 30.06.2018

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:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	1 733 866	-	1 733 866	-	1 733 866
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	1 733 866	-	1 733 866	-	1 733 866

по состоянию на 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	4 221 406	-	4 221 406	-	4 221 406
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	4 221 406	-	4 221 406	-	4 221 406

## ДЕПОЗИТЫ И ПРОЧИЕ РАЗМЕЩЕННЫЕ СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ И БАНКАХ-НЕРЕЗИДЕНТАХ - ИОУД

тыс. руб.

по состоянию на 30.06.2018

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:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	287 185,00	-	287 185,00	-	287 185,00
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	287 185,00	-	287 185,00	-	287 185,00

по состоянию на 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	206 495	-	206 495	-	206 495
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	206 495	-	206 495	-	206 495



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

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2018 года		на 31.12.2017 года	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6.60% - 11.10%	17.09.2018 29.09.2023	8,05% - 11,25%	13.03.19-13.10.22
2	Депозиты, в том числе:	6,2% - 8,16%	114 - 364	7,65 - 8,7 %	108 - 365
3	Субординированные депозиты	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-
5	Прочие размещенные средства	-	-	-	-

тыс. руб.

**ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ, ИЗМЕНЕНИЯ КОТОРОЙ  
ОТРАЖАЮТСЯ В СОСТАВЕ ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКА**

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	7 554 048	4 597 061
1,1	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	414 035	470 529
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
2,1	Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
3	Производные финансовые инструменты	-	-
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	-	-
3.2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	-	-
4	Итого	7 968 083	5 067 590

**ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ, ИЗМЕНЕНИЯ КОТОРОЙ  
ОТРАЖАЮТСЯ В СОСТАВЕ ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКА - НПО**

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	7 554 048	4 597 061
1,1	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	414 035	470 529
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
2,1	Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
3	Производные финансовые инструменты	-	-
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	-	-
3.2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	-	-
4	Итого	7 968 083	5 067 590

тыс. руб.

## ЦЕННЫЕ БУМАГИ, УДЕРЖИВАЕМЫЕ ДЛЯ ТОРГОВЛИ

Таблица 7.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	414 035	470 529
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
3	некредитных финансовых организаций	414 035	470 529
4	нефинансовых организаций	-	-
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	7 554 048	4 597 061
6	Правительства Российской Федерации	2 471 962	1 213 656
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	335 977	280 906
8	иностранных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 348 046	532 656
10	некредитных финансовых организаций	614 443	660 318
11	нефинансовых организаций	2 783 620	1 909 525
12	<b>Итого</b>	<b>7 968 083</b>	<b>5 067 590</b>

тыс. руб.

НПО

## ЦЕННЫЕ БУМАГИ, УДЕРЖИВАЕМЫЕ ДЛЯ ТОРГОВЛИ

Таблица 7.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	414 035	470 529
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
3	некредитных финансовых организаций	414 035	470 529
4	нефинансовых организаций	-	-
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	7 554 048	4 597 061
6	Правительства Российской Федерации	2 471 962	1 213 656
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	335 977	280 906
8	иностранных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 348 046	532 656
10	некредитных финансовых организаций	614 443	660 318
11	нефинансовых организаций	2 783 620	1 909 525
12	<b>Итого</b>	<b>7 968 083</b>	<b>5 067 590</b>

тыс. руб.

## Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 30.06.2018

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги,	-	-	-	-	-
	в том числе:					
1	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
2	Займы, выданные	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	790	-	790	-	790
6	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	145	120 258	120 403	(120 258)	145
9	Прочее	-	-	-	-	-
10	Итого	935	120 258	121 193	(120 258)	935

10.1.1. Дебиторская задолженность по финансовой аренде в сумме 0 тысяч рублей (на 30.06.2017 года: 0 тысяч рублей) и 0 тысяч рублей (30.06.2018 года: 0 тысяч рублей) представлена арендой оборудования и объектов недвижимости соответственно.

тыс. руб.

## Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги,	-	-	-	-	-
	в том числе:					
1	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
2	Займы, выданные	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	183 072	-	183 072	-	183 072
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	1 147	-	1 147	-	1 147
6	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	145	120 258	120 403	(120 258)	145
9	Прочее	-	-	-	-	-
10	Итого	184 364	120 258	304 622	(120 258)	184 364

НПО : Прочие размещенные средства и прочая Дебиторская задолженность на 30.06.2018

тыс. руб.

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
1	Долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
2	Займы, выданные	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	790	-	790	-	790
6	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, доллар, лавв	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	144	120 258	120 402	(120 258)	144
10	Итого	934	120 258	121 192	(120 258)	934

тыс. руб.

НПО : Прочие размещенные средства и прочая Дебиторская задолженность на 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
1	Долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
2	Займы, выданные	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	183 072	-	183 072	-	183 072
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	1 147	-	1 147	-	1 147
6	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, доллар, лавв	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	144	120 258	120 402	(120 258)	144
10	Итого	184 363	120 258	304 621	(120 258)	184 363

## ИОУД : Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 30.06.2018

Таблица 10.1

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

## ИОУД : Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2017

Таблица 10.1

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

тыс. руб.  
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	тыс. руб.	
		На 30.06.2018	На 31.12.2017
1	Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	3	4
2	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	88	62
3	Итого	88	62

## Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-
2	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-
3	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	-	-
4	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-
5	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1	1
6	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	87	61
7	Дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-
8	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	-	-
9	Прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
10	Резерв под обесценение	-	-
11	Итого	88	62

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: 31.12. 2017 года

было (дебиторов): -

сумма задолженности которых по каждому дебитору составляла свыше (тысяч рублей): 0

Общая сумма задолженности этих дебиторов составляет (тысяч рублей): 62

или (процентов) от общей суммы дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения до вычета резерва под обесценение : 100

По состоянию на: 30.06. 2018 года

было (дебиторов): -

сумма задолженности которых по каждому дебитору составляла свыше (тысяч рублей): 0

Общая сумма задолженности этих дебиторов составляет (тысяч рублей): 88

или (процентов) от общей суммы дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения до вычета резерва под обесценение : 100



Информация об инвестициях в дочерние предприятия

Таблица 14.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2018 г.		на 31.12.2017 г.		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
1	Доля в уставном капитале ООО "Компас-Управление"	160 009	99,99	160 009	99,99	643
	Итого	160 009	x	160 009	x	x

Информация об инвестициях в дочерние предприятия - ИОУД

Таблица 14.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2018 г.		на 31.12.2017 г.		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
1	Доля в уставном капитале ООО "Компас-Управление"	160 009	99,99	160 009	99,99	643
	Итого	160 009	x	160 009	x	x

тыс. руб.

## Нематериальные активы

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2017 года	594	43	-	-	637
2	Накопленная амортизация	(266)	-	-	-	(266)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2017 года	328	43	-	-	371
4	Поступления	837	47	-	-	884
5	Затраты на создание	-	-	-	-	-
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как "предназначенные для продажи"	-	-	-	-	-
7	Выбытия	-	-	-	-	-
8	Амортизационные отчисления	(195)	(21)	-	-	(216)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-
11	Переоценка	-	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-	-
13	Балансовая стоимость на 30.06.2017 года	970	69	-	-	1 039
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2017 года	1 431	185	-	-	1 616
15	Накопленная амортизация	(729)	(55)	-	-	(784)
16	Балансовая стоимость на 31.12.2017 года	701	130	-	-	831
17	Поступления	318	677	-	-	995
18	Затраты на создание	-	-	-	-	-
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
20	Выбытия	-	-	-	-	-
21	Амортизационные отчисления	(241)	(176)	-	-	(417)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-
24	Переоценка	-	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 30.06. 2018 года	778	631	-	-	1 409
27	Стоимость (или оценка) на 30.06.2018 года	1 747	864	-	-	2 611
28	Накопленная амортизация	(969)	(233)	-	-	(1 202)
29	Балансовая стоимость на 30.06. 2018 года	778	631	-	-	1 409

В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы был признан убыток в размере \_\_\_\_\_ тысяч рублей (на 30.06.2018 года: \_\_\_\_\_ тысяч рублей). Обесцененный нематериальный актив относится на подразделения (единицы), генерирующие денежные потоки \_\_\_\_\_.

## ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2017 года	-	2 303	-	-	-	2 303
2	Накопленная амортизация	-	(1 804)	-	-	-	(1 804)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2017 года	-	499	-	-	-	499
4	Поступления	-	255	-	-	-	255
5	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
6	Передачи	-	-	-	-	-	-
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
8	Выбытия	-	-	-	-	-	-
9	Амортизационные отчисления	-	(147)	-	-	-	(147)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
12	Переоценка	-	-	-	-	-	-
13	Прочее	-	-	-	-	-	-
14	Балансовая стоимость на 30.06.2017 года	-	607	-	-	-	607
15	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018 года	-	2 557	-	-	-	2 557
16	Накопленная амортизация	-	(2 130)	-	-	-	(2 130)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2018 года	-	427	-	-	-	427
18	Поступления	-	-	-	-	-	-
19	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
20	Передачи	-	-	-	-	-	-
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
22	Выбытия	-	-	-	-	-	-
23	Амортизационные отчисления	-	(176)	-	-	-	(176)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
26	Переоценка	-	-	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-	-	-
28	Балансовая стоимость на 30.06.2018 года	-	251	-	-	-	251
29	Стоимость (или оценка) на 30.06.2018 года	-	2 558	-	-	-	2 558
30	Накопленная амортизация	-	(2 307)	-	-	-	(2 307)
31	Балансовая стоимость на 30.06.2018 года	-	251	-	-	-	251

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

Поступления незавершенного строительства включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей (на 30.06. 2018 года: 0 тысяч рублей).

18.1.2. Норма капитализации составила 0 процента (процентов) (за 2 квартал 2018 года: 0 процента (процентов)).

18.1.3. В состав офисного и компьютерного оборудования входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды по балансовой стоимости 0 тысяч рублей (на 30.06.2018 года: 0 тысяч рублей).

18.1.4. Здания были оценены независимым оценщиком на \_\_\_\_\_ 20\_\_ года. Оценка выполнялась независимым оценщиком, обладающим признанной квалификацией и имеющим профессиональный опыт оценки аналогичного имущества, расположенного на той же территории. Справедливая стоимость была рассчитана с использованием следующих методов оценки \_\_\_\_\_.

18.1.5. В остаточную стоимость зданий включена сумма \_\_\_\_\_ тысяч рублей, представляющая собой положительную переоценку зданий негосударственного пенсионного фонда. На конец отчетного периода на 30.06.2018 года совокупное отложенное налоговое обязательство в сумме 0 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 \_\_\_\_\_ 20\_\_ года составила бы \_\_\_\_\_ тысяч рублей (20\_\_ года: \_\_\_\_\_ тысяч рублей).

18.1.6. Основные средства в сумме 0 тысяч рублей были переданы в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам.

тыс. руб.

## Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2018	на 31.12.2017
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	137	128
5	Расчеты по социальному страхованию	312	202
6	Расчеты с персоналом	3	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	40	22
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 152	2 045
9	Запасы	60	218
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
11	Прочие активы	10	10
12	Резерв под обесценение прочих активов	(62)	(32)
13	<b>Итого</b>	<b>3 652</b>	<b>2 593</b>

тыс. руб.

## Прочие активы - НПО

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2018	на 31.12.2017
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	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
11	Прочие активы	-	-
12	Резерв под обесценение прочих активов	-	-
13	<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

тыс. руб.

## Прочие активы - ИОУД

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.03.2018	на 31.12.2017
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	137	128
5	Расчеты по социальному страхованию	312	202
6	Расчеты с персоналом	3	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	40	22
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 152	2 045
9	Запасы	60	218
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
11	Прочие активы	10	10
12	Резерв под обесценение прочих активов	(62)	(32)
13	<b>Итого</b>	<b>3 652</b>	<b>2 593</b>

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

Таблица 21.4

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги	Займы, выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	Финансовая аренда	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обеспечение на 31.12.2017 года	-	-	-	-	-	120 258	120 258
2	(Восстановление резерва) отчисления в резерв под обеспечение	-	-	-	-	-	-	-
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-	-	-	-
4	Перевод в Долгосрочные активы, предназначенные для продажи (и выходящие группы)	-	-	-	-	-	-	-
5	Прочие движения	-	-	-	-	-	120 258	120 258
6	Резерв под обеспечение на 30.06.2018 года	-	-	-	-	-	120 258	120 258

Анализ изменений резерва под обеспечение прочих активов

Таблица 21.7

Номер строки	Наименование показателя	2	3	4	5	6	9	10
1	Резерв под обеспечение на 31.12.2017 г.	-	-	-	-	-	32	32
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обеспечение	-	-	-	-	-	30	30
3	Средства, списанные как безнадёжные	-	-	-	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обеспечение на 30.06.2018 г.	-	-	-	-	-	62	62

тыс. руб.

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

Таблица 25.1

Номер строки	Наименование показателя		На 30.06.2018	На 31.12.2017
	1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию		-	-
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению		770	742
3	Итого		770	742

тыс. руб.

Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 25.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2018	На 31.12.2017
		2	3
1	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	408	396
2	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	362	346
3	Кредиторская задолженность перед агентами	-	-
4	Прочая кредиторская задолженность	-	-
5	Итого	770	742



## Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,

Таблица 27.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.18	на 30.06. 2017
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	918 474	956 521
2	Пенсионные взносы	107 548	115 237
3	Пенсионные выплаты	(121 356)	(131 068)
4	Распределение результата размещения	-	-
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	-	-
6	изменения в допущениях:	-	-
7	Экономические	-	-
8	Демографические	-	-
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	-	-
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	-	-
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	-	-
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
12,1	Прочее	(20)	(2 334)
13	Итоговое изменение обязательств	(13 828)	(18 165)
14	Обязательства на конец отчетного периода	904 646	938 356

27.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного ставка дисконтирования 5,07%;  
 пенсионный возраст муж 61 год, пенсионный возраст жен 58 лет;  
 таблица смертности, рекомендованная НАПФ и Комитетом по статистике АПА;  
 вероятность расторжения договора 0,0048  
 прочие предположения.

27.1.3. В качестве нетто-ставки дисконтирования в соответствии с долгосрочной инвестиционной политикой

27.1.4. Нетто-ставка дисконтирования является показателем распределения полученного дохода на пенсионные счета,

27.1.5. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов: 10,11%

## Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.18	на 30.06.17
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	9 466 312	8 406 860
2	Пенсионные взносы	395 638	363 774
3	Пенсионные выплаты	(246 096)	(217 883)
4	Распределение результата размещения	-	-
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	-	-
6	изменения в допущениях:	-	-
7	Экономические	-	-
8	Демографические	-	-
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	-	-
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	-	-
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	-	-
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
12,1	Прочее	(347)	2 225
13	Итоговое изменение обязательств	149 195	148 116
14	Обязательства на конец отчетного периода	9 615 507	8 554 976

28.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного

28.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного  
ставка дисконтирования 5,07%;

таблица смертности, рекомендованная НАПФ и Комитетом по статистике АПА;

ожидаемый пенсионный возраст мужчин 61 год, женщин 58 лет;

ожидаемая индексация пенсии выбрана в соответствии со средним уровнем инфляции 4,10%

вероятность расторжения договора 0,0048

28.1.3. В качестве нетто-ставки дисконтирования в соответствии с долгосрочной инвестиционной политикой

28.1.5. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов: 10,11%

## Прочие обязательства

Таблица 31.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2018	на 31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-
2	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
3	Расчеты с персоналом	11 228	7 134
4	Расчеты по социальному страхованию	3 787	2 693
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 467	572
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	598	7
8	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
10	Расчеты с прочими кредиторами	1	-
11	Прочее	3 958	3 319
12	<b>Итого</b>	<b>21 039</b>	<b>13 725</b>

## Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2

Номер строки	Наименование показателя	январь-июнь 2018	январь-июнь 2017
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	107 548	115 237
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	395 638	363 774
3	Итого	503 186	479 011

34.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует

Схема № 1 «С установленными взносами. Именная. С пенсионными выплатами в течение ряда лет».

Схема № 2. «С установленными взносами. Именная. С пожизненными пенсионными выплатами».

Схема № 3. «С установленными взносами. Солидарная. С пенсионными выплатами в течение ряда лет».

Схема № 4. Схема № 4 «С установленными взносами. Солидарная. С пожизненными пенсионными выплатами».

*Замечание: на отчетную дату в Фонде имеются действующие пенсионные договоры по схеме 4 по правилам 2000 г. (соответствует схеме 1 действующих Правил).*

Схема № 5. «С установленным размером выплат. Именная. С пенсионными выплатами в течение ряда лет».

На отчетную дату действующих договоров по данной схеме у Фонда нет.

Схема № 6. «С установленным размером выплат. Именная. С пожизненными пенсионными выплатами».

На отчетную дату действующих договоров по данной схеме у Фонда нет.

Схема № 7. «С установленным размером выплат. Солидарная. С пенсионными выплатами в течение ряда лет».

Схема № 8. «С установленным размером выплат. Солидарная. С пожизненными пенсионными выплатами».

*Замечание: на отчетную дату в Фонде имеются действующие пенсионные договоры по схеме 1 по правилам 2000 г. (соответствует схеме 8 действующих Правил).*

34.2.2. Следующие пенсионные схемы:

Схема № 2. «С установленными взносами. Именная. С пожизненными пенсионными выплатами».

Схема № 4. Схема № 4 «С установленными взносами. Солидарная. С пожизненными пенсионными выплатами».

Схема № 7. «С установленным размером выплат. Солидарная. С пенсионными выплатами в течение ряда лет».

Схема № 8. «С установленным размером выплат. Солидарная. С 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:

Схема № 1 «С установленными взносами. Именная. С пенсионными выплатами в течение ряда лет».

Схема № 3. «С установленными взносами. Солидарная. С пенсионными выплатами в течение ряда лет».

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

34.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионными схемами: нет таких (указать названия схем) негосударственный пенсионный фонд классифицирует как инвестиционные контракты

с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе накопления и как страховые контракты с

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 в редакции соответствующей дате заключения пенсионного договора.

тыс. руб.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2

Номер строки	Наименование показателя	апрель-июнь 2018	апрель-июнь 2017
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	39 876	31 388
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	229 504	191 544
3	<b>Итого</b>	<b>269 380</b>	<b>222 932</b>

## Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 34.3

Номер строки	Наименование показателя	январь-июнь 2018	январь-июнь 2017
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	40	19
2	Взносы, полученные от юридических лиц	107 508	115 218
3	Итого	107 548	115 237

## За квартал: Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 34.3

Номер строки	Наименование показателя	апрель-июнь 2018	апрель-июнь 2017
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	26	10
2	Взносы, полученные от юридических лиц	39 850	31 378
3	Итого	39 876	31 388

тыс. руб.

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

Таблица 34.4

Номер строки	Наименование показателя	январь-июнь 2018	январь-июнь 2017
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	120 039	103 935
2	Взносы, полученные от юридических лиц	275 599	259 839
3	<b>Итого</b>	<b>395 638</b>	<b>363 774</b>

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

Таблица 34.4

Номер строки	Наименование показателя	апрель-июнь 2018	апрель-июнь 2017
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	55 753	52 345
2	Взносы, полученные от юридических лиц	173 751	139 199
3	<b>Итого</b>	<b>229 504</b>	<b>191 544</b>

**Структура и количество действующих  
договоров негосударственного пенсионного обеспечения,  
количество участников**

Таблица 34.6

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2018	на 30.06.2017
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	22 632	21 847
2	с физическими лицами	22 469	21 684
3	с юридическими лицами	163	163
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	105 773	202 185
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	38 751	35 094
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	609	654
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	624	1 372

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на 30.06.2018 по сравнению на 30.06.2017 года не только за счет участников по заключенным во 2 квартале 2018 года договорам негосударственного пенсионного обеспечения, но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями на 3858 участника).

34.6.2. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является АО "КОНЦЕРН РОСЭНЕРГОАТОМ". Так, за 1 полугодие 2017 года пенсионные взносы составили 33078486,68 рублей или 8,8 % от общей суммы взносов. Взносы за 1 полугодие 2018 года составили 48256358,98 рублей или 12,6 % от общей суммы взносов.



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

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2018	на 30.06.2017
1	2	3	4
1	ОАО «Концерн Росэнергоатом»	8	8
2	ОАО «Концерн Росэнергоатом»_работники организаций-учредителей	5 836	6 043
3	ОАО «ЭРКО»	1	1
4	ОАО «ЭРКО»_работники организаций-учредителей	3	4
5	РОССИЙСКИЙ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ СОЮЗ РАБОТНИКОВ АТОМНОЙ ЭНЕРГЕТИКИ И ПРОМЫШЛЕННОСТИ (РПРАЭП)	1	1
6	РПРАЭП_работники организаций-учредителей	0	0
8	Итого	5839	6057

В 1 полугодии 2017 года на долю действующих договоров с учредителями приходится 35 087 682,68 рублей взносов или 9,4 % от общей суммы взносов работодателей; В 1 полугодии 2018 года на долю договоров, с учредителями приходится 50 265 554,98 рублей взносов или 13,1 % от общей суммы взносов работодателей

тыс. руб.

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2

Номер строки	Наименование показателя	январь-июнь 2018	январь-июнь 2017
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	121 356	131 068
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	246 096	217 883
3	Итого	367 452	348 951

по состоянию на: 30.06. 2017 года

средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял (тысяч рублей): 1,58  
по состоянию на: 30.06. 2018 года

средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял (тысяч рублей): 1,54

За квартал: Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2

Номер строки	Наименование показателя	апрель-июнь 2018	апрель-июнь 2017
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	60 727	67 248
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	127 188	117 398
3	Итого	187 915	184 646

тыс. руб.

## Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3

Номер строки	Наименование показателя	январь-июнь 2018	январь-июнь 2017
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	121 356	130 993
2	Выкупные суммы	-	75
3	Итого	121 356	131 068

## За квартал: Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3

Номер строки	Наименование показателя	апрель-июнь 2018	апрель-июнь 2017
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	60 727	67 173
2	Выкупные суммы	-	75
3	Итого	60 727	67 248

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

Таблица 35.4

Номер строки	Наименование показателя	январь-июнь 2018	январь-июнь 2017
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	232 368	205 755
2	Выкупные суммы	13 728	12 128
3	<b>Итого</b>	<b>246 096</b>	<b>217 883</b>

**За квартал: Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод**

Таблица 35.4

Номер строки	Наименование показателя	апрель-июнь 2018	апрель-июнь 2017
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	121 821	110 504
2	Выкупные суммы	5 367	6 894
3	<b>Итого</b>	<b>127 188</b>	<b>117 398</b>

**Количество прекративших действие  
договоров негосударственного пенсионного обеспечения  
и выбывших участников**

Таблица 35.5

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2018	на 30.06.2017
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	496	735
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	1 760	1 930
3	в связи со смертью участника	55	403
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	122	229
5	вследствие выполнения обязательств по договору	1 424	921
6	по другим причинам	159	377

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

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	январь-июнь 2018	январь-июнь 2017
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	13 408	17 931
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(148 775)	(147 882)
3	Итого	(135 367)	(129 951)

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

Номер строки	Наименование показателя	апрель-июнь 2018	апрель-июнь 2017
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	20 767	38 043
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(102 128)	(76 180)
3	Итого	(81 361)	(38 137)

тыс. руб.

## Аквизиционные расходы

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	январь-июнь 2018	январь-июнь 2017
1	2	3	4
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	210	220
2	Заработная плата сотрудников, занятых привлечением клиентов	-	-
3	Расходы на рекламу	-	-
4	Андеррайтинговые расходы	-	-
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	-	-
6	<b>Итого</b>	<b>210</b>	<b>220</b>

## За квартал: Аквизиционные расходы

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	апрель-июнь 2018	апрель-июнь 2017
1	2	3	4
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	199	220
2	Заработная плата сотрудников, занятых привлечением клиентов	-	-
3	Расходы на рекламу	-	-
4	Андеррайтинговые расходы	-	-
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	-	-
6	<b>Итого</b>	<b>199</b>	<b>220</b>

**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

Номер строки	Наименование показателя	январь-июнь 2018г.	январь-июнь 2017г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11 045	10 914
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(.....)	(.....)
3	Итого	11 045	10 914

**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

Номер строки	Наименование показателя	апрель-июнь 2018г.	апрель-июнь 2017г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	6 145	4 913
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(.....)	(.....)
3	Итого	6 145	4 913



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

Таблица 38.2

Номер строки	Наименование показателя	январь-июнь 2018 г.	январь-июнь 2017 г.
1	2	3	4
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11 045	10 914
6	Итого	11 045	10 914

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

Таблица 38.2

Номер строки	Наименование показателя	апрель-июнь 2018 г.	апрель-июнь 2017 г.
1	2	3	4
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	6 145	4 913
6	Итого	6 145	4 913

**Информация о доходах за вычетом расходов  
(расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми  
инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости,  
изменение которой отражается в составе прибыли или убытка,  
кроме финансовых обязательств, классифицируемых  
как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой  
отражается в составе прибыли или убытка, при  
первоначальном признании на 30.06.2018 года**

Таблица 39.1

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:	(65 718)	(18 861)	-	(84 579)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(1 416)	(26 669)	-	(28 085)
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	(64 302)	7 808	-	(56 494)
3	производные финансовые инструменты				
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-
5	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	-	-	-	-
7	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
9	Итого	(65 718)	(18 861)	-	(84 579)

**Информация о доходах за вычетом расходов  
(расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми  
инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости,  
изменение которой отражается в составе прибыли или убытка,  
кроме финансовых обязательств, классифицируемых  
как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой  
отражается в составе прибыли или убытка, при  
первоначальном признании на 30.06.2017 года**

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(7 238)	22 736	-	15 498
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	393	18 140	-	18 533

2.1	прочие долевыe инструменты, удерживаемые для торговли	(7 631)	4 596	-	(3 035)
3	производные финансовые инструменты			-	-
3.1	прочие долевыe инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-
5	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	-	-	-	-
7	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
9	Итого	(7 238)	22 736	-	15 498

**Информация о доходах за вычетом расходов  
(расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми  
инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости,  
изменение которой отражается в составе прибыли или убытка,  
кроме финансовых обязательств, классифицируемых  
как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой  
отражается в составе прибыли или убытка, при  
первоначальном признании за 2 квартал 2018**

Таблица 39.1

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:	(17 372)	(40 946)	-	(58 318)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(711)	(47 279)	-	(47 990)
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	(16 661)	6 333	-	(10 328)
3	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-
5	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	-	-	-	-
7	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
9	Итого	(17 372)	(40 946)	-	(58 318)

**Информация о доходах за вычетом расходов  
(расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми  
инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости,  
изменение которой отражается в составе прибыли или убытка,  
кроме финансовых обязательств, классифицируемых  
как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой  
отражается в составе прибыли или убытка, при  
первоначальном признании за 2 квартал 2017**

Таблица 39.1

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:	(4 445)	9 265	-	4 820
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	27	7 417	-	7 444
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	(4 472)	1 848	-	(2 624)
3	производные финансовые инструменты	-	-	-	-

3.1	прочие долевыe инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-
5	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	-	-	-	-
7	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
9	Итого	(4 445)	9 265	-	4 820

тыс. руб.

## Процентные доходы

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	январь-июнь 2018	январь-июнь 2017
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	401 859	448 138
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	215 811	138 810
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		-
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения		-
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	183 861	309 328
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	2 187	-
7	по финансовой аренде	-	-
8	Прочее	-	-
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-
11	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	-	-
12	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	-	-
13	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
14	по выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
15	по финансовой аренде	-	-
16	Прочее	-	-
17	<b>Итого</b>	<b>401 859</b>	<b>448 138</b>

**За квартал: Процентные доходы**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	апрель-июнь 2018	апрель-июнь 2017
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	197 158	220 855
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	120 472	80 239
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		-
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения		-
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	76 213	140 616
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	473	-
7	по финансовой аренде	-	-
8	Прочее	-	-
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-
11	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	-	-
12	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	-	-
13	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
14	по выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
15	по финансовой аренде	-	-
16	Прочее	-	-
17	<b>Итого</b>	<b>197 158</b>	<b>220 855</b>

## Общие и административные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	январь-июнь 2018	январь-июнь 2017
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	58 595	46 104
2	Представительские расходы	-	-
3	Амортизация основных средств	176	147
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	418	216
5	Вознаграждение управляющей компании	5 029	971
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	3 916	2 662
7	Расходы по операционной аренде	5 170	5 155
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	31	42
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 623	1 872
10	Расходы по страхованию	49	44
11	Реклама и маркетинг	177	906
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	73	22
13	Судебные и арбитражные издержки	528	468
14	Расходы на создание резервов – оценочных обязательств	-	-
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	-	-
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	1 090	-
17	Расходы на доставку пенсий	-	-
18	Командировочные расходы	676	371
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 729	1 737
20	Неустойки, штрафы, пени	-	947
21	Прочее	4 345	3 058
22	Итого	83 625	64 722

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 10 736,7 тысяч рублей (на 30.06.2017 года: - тысяч рублей), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере - тысяч рублей (на 20\_\_ года: - тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере - тысяч рублей (на 30.06.2017 года: - тысяч рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 7 368 тысяч рублей (на 30.06.2017 года: 3 876,2 тысячи рублей).

44.1.2. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили - тысяч рублей (на 20\_\_ года: - 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 (на 20\_\_ года: - тысяч рублей).

## Общие и административные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	апрель-июнь 2018	апрель-июнь 2017
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	34 888	16 708
2	Представительские расходы	-	-
3	Амортизация основных средств	89	89
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	225	133
5	Вознаграждение управляющей компании	3 958	971
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	2 127	1 350
7	Расходы по операционной аренде	2 595	2 577
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	18	7
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 267	1 097
10	Расходы по страхованию	25	22
11	Реклама и маркетинг	177	906
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	64	14
13	Судебные и арбитражные издержки	66	20
14	Расходы на создание резервов – оценочных обязательств	-	-
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	-	-
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	1 090	-
17	Расходы на доставку пенсий	-	-
18	Командировочные расходы	626	197
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	874	900
20	Неустойки, штрафы, пени	-	907
21	Прочее	2 487	1 584
22	Итого	#ЗНАЧ!	27 482



## Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	январь-июнь 2018	январь-июнь 2017
1	2	3	4
1	Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
2	Доходы от аренды, кроме аренды инвестиционного имущества	-	-
3	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	-	-
4	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
6	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами:	-	-
7	Доходы от восстановления сумм резервов оценочных обязательств некредитного характера	-	-
8	Прочие доходы	17	1
9	Итого	17	1

## За квартал: Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	апрель-июнь 2018	апрель-июнь 2017
1	2	3	4
1	Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
2	Доходы от аренды, кроме аренды инвестиционного имущества	-	-
3	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	-	-
4	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
6	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами:	-	-
7	Доходы от восстановления сумм резервов оценочных обязательств некредитного характера	-	-
8	Прочие доходы	17	1
9	Итого	17	1

## Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер строки	Наименование показателя	январь-июнь 2018	январь-июнь 2017
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	-
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	-	-
4	Прочие расходы	(141)	-
5	Итого	(141)	-

## За квартал: Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер строки	Наименование показателя	апрель-июнь 2018	апрель-июнь 2017
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	-
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	-	-
4	Прочие расходы	(141)	-
5	Итого	(141)	-

**Примечание 47. Налог на прибыль**

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

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	январь-июнь 2018г.	январь-июнь 2017г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	467	-
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	477	-
3	Итого, в том числе:	10	-
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	10	-

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, составляет 20 процентов (2017год: 20 процентов).

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

Таблица 47.4

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	на 30.06. 2017 г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
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	-	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми	-	-	-	-
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
15		-	-	-	-
16		-	-	-	-
17		-	-	-	-
18		-	-	-	-
19		-	-	-	-
20		-	-	-	-
21		-	-	-	-
22		-	-	-	-
23		-	-	-	-
24		-	-	-	-
25		-	-	-	-
26		-	-	-	-
27	Прочее	2 242	-	-	2 274
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-	-	-	-
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 242	-	-	2 274

47.4.1. Агрегированная сумма временных разниц, связанных с инвестициями в ассоциированные и совместные предприятия, в отношении которых не признаются отложенные налоговые обязательства, равна 0 тысяч рублей (\_\_\_\_\_ 20\_\_ года: \_\_\_\_\_ 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.

Анализ чувствительности обязательств  
по договорам нагосударственного пенсионного обеспечения  
с гарантированной возможностью получения дополнительных  
выгод по нагосударственному пенсионному обеспечению  
на 30.06.2018 года и 31.12.2017 года

Таблица 51.1

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	на 30.06.2018 года			на 31.12.2017 года		
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	-1%	0	0	0	0	0	0
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	1%	0	0	0	0	0	0
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	-1%						
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	1%						
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	-10%	0	0	0	0	0	0
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	10%	0	0	0	0	0	0

\* Согласно актуальному расчету на 30.06.2018 актуарный дефицит не установлен, в случае изменения ставки дисконтирования современная стоимость обязательств не превышает обязательства Фонда, влияние на обязательства отсутствуют

**Половозрастная структура обязательств по договорам  
негосударственного пенсионного обеспечения (пенсионные  
планы (пенсионные схемы)  
на 30.06.2018 года**

Таблица 51.3

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2018 г.	на 31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	698 840	665 993
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	394 978	366 274
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	559 746	553 205
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	1 138 194	1 123 213
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	2 662 416	2 671 637
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	700 969	658 629
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	103 097	92 992
8	Женщины в возрасте до 39 лет	130 152	127 769
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	160 170	165 610
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	280 516	257 408
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	475 513	477 445
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	1 474 065	1 482 824
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	610 331	575 101
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	48 855	48 666
15	Итого обязательства по мужчинам	6 258 240	6 131 943
16	Итого обязательства по женщинам	3 179 602	3 124 823
17	Итого обязательства	9 437 842	9 256 766

Обязательства не включают суммы обязательств по солидарным счетам 1 082 311 тыс. руб. на 30.06.2018 г и 1 128 020 тыс. руб. на 31.12.2017 г. Итого обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения на 30.06.18г. составляют 10 520 153 тыс.руб. (на 31.12.17г. 10 384 786 тыс.руб.)

**Уточненная Информация о кредитном качестве  
непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов**

По состоянию на: 30.06.2018

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	BB	BB-, B+	BB+	BBB-, BBB	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
	Денежные средства и их эквиваленты,	-	-	1 661 265	-	-
1	в том числе:					
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	-	110 456	-	-
3	расчетные счета	-	-	1 462 124	-	-
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	88 685	-	-
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	2 021 051	-	-
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	2 021 051	-	-
7	сделки обратного репо	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
9	прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
10	Долговые инструменты, в том числе:	358 905	476 335	2 183 703	4 535 105	-
	в том числе:					
	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего,	358 905	476 335	2 183 703	4 535 105	-
11	в том числе:					
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	2 471 962	-
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	109 650	34 184	39 467	152 676	-
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	1 105 717	242 329	-
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	80 549	-	-	533 893	-
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	168 706	442 151	1 038 519	1 134 245	-
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	-	-	-	-	-
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:	-	-	88	-	-
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	88	-	-
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	-	-	935	-	-
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	-	-	790	-	-
40	финансовая аренда	-	-	-	-	-
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	-	-	145	-	-
42	Прочие активы	-	3 652	-	-	-

## Уточненная Информация о кредитном качестве

По состоянию на: 31.12.2017

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	BB	BB-, B+	BB+	BBB-, BBB	без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты,	-	-	1 596 938	-	-
	в том числе:					
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	-	1 437 038	-	-
3	расчетные счета	-	-	143 756	-	-
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	16 144	-	-
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах,	-	-	4 427 901	-	-
	в том числе:					
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	4 427 901	-	-
7	сделки обратного репо	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
9	прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
	Долговые инструменты, в том числе:	788 116	196 624	1 910 483	1 701 838	-
10	в том числе:					
	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего,	788 116	196 624	1 910 483	1 701 838	-
11	в том числе:					
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	1 213 656	-
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	184 992	-	54 836	41 079	-
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	20 454	-	404 620	107 581	-
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	81 627	-	501 773	-	-
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	501 043	196 624	949 254	339 522	-
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	-	-	-	-	-
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,	-	-	62	-	-
	в том числе:					
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	62	-	-
35	Прочие размещенные средства, всего,	-	-	184 364	-	-
	в том числе:					
36	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
37	займы, выданные	-	-	-	-	-
38	сделки обратного репо	-	-	183 072	-	-
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	1 147	-	-
40	финансовая аренда	-	-	-	-	-
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	-	-	145	-	-
42	Прочие активы	-	2 593	-	-	-



тыс. руб.

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

По состоянию на: 30.06.2018

Таблица 51.11

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	1 661 265	-	-	1 661 265
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банкахнерезидентах	2 021 051	-	-	2 021 051
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7 968 083	-	-	7 968 083
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	935	-	-	935
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	88	-	-	88
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	160 009	-	-	160 009
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
15	Прочие активы	3 652	-	-	3 652
16	<b>Итого активов</b>	<b>11 815 083</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11 815 083</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
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	770	-	-	770
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	904 646	-	-	904 646
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	9 615 507	-	-	9 615 507
25	Прочие обязательства	21 039	-	-	21 039
26	<b>Итого обязательств</b>	<b>10 541 962</b>	-	-	<b>10 541 962</b>
27	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>1 273 121</b>	-	-	<b>1 273 121</b>

## Географический анализ финансовых активов и обязательств

По состоянию на: 31.12.2017

Таблица 51.11

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	1 596 938	-	-	1 596 938
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках нерезидентов	4 427 901	-	-	4 427 901
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	5 067 590	-	-	5 067 590
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	184 364	-	-	184 364
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	62	-	-	62
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	160 009	-	-	160 009
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
15	Прочие активы	2 593	-	-	2 593
16	<b>Итого активов</b>	<b>11 439 457</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11 439 457</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
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	742	-	-	742
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	918 474	-	-	918 474
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	9 466 312	-	-	9 466 312
25	Прочие обязательства	13 725	-	-	13 725
26	<b>Итого обязательств</b>	<b>10 399 253</b>	-	-	<b>10 399 253</b>
27	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>1 040 204</b>	-	-	<b>1 040 204</b>

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств  
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе  
ожидаемых сроков погашения на 30.06.2018**

Таблица 51.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	1 661 265	-	-	1 661 265
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	2 021 051	-	2 021 051
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	345 223	2 111 254	5 511 606	7 968 083
4	в том числе: финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	-	-	-	-
6	в том числе: финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения,	-	-	-	-
8	в том числе: финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	935	-	-	935
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	88	-	-	88
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
12	Прочие активы	3 652	-	-	3 652
13	Итого активов	2 011 163	4 132 305	5 511 606	11 655 074
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
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	-	-	770	770
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	-	-	904 646	904 646
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	9 615 507	9 615 507
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами	-	-	-	-
23	Прочие обязательства	21 039	-	-	21 039
24	Итого обязательств	21 039	-	10 520 923	10 541 962
25	Разрыв ликвидности	1 990 123	4 132 305	(5 009 317)	1 113 111

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств  
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе  
ожидаемых сроков погашения на 31.12.2017**

Таблица 51.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	1 596 938	-	-	1 596 938
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	4 427 901	-	4 427 901
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 153 984	529 354	3 384 252	5 067 590
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	184 364	-	-	184 364
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	62	-	-	62
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
12	Прочие активы	2 593	-	-	2 593
13	<b>Итого активов</b>	<b>2 937 941</b>	<b>4 957 255</b>	<b>3 384 252</b>	<b>11 279 448</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
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	-	-	742	742
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	-	-	918 474	918 474
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	9 466 312	9 466 312
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами	-	-	-	-
23	Прочие обязательства	13 725	-	-	13 725
24	<b>Итого обязательства</b>	<b>13 725</b>	<b>-</b>	<b>10 385 528</b>	<b>10 399 253</b>
25	<b>Разрыв ликвидности</b>	<b>2 924 216</b>	<b>4 957 255</b>	<b>(7 001 276)</b>	<b>880 195</b>

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

По состоянию на: 30.06.2018

Таблица 51.14

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	6
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства и их эквиваленты	1 661 265	-	-	-	1 661 265
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 021 051	-	-	-	2 021 051
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	7 968 083	-	-	-	7 968 083
3	в том числе:					
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	-	-	-	-	-
5	в том числе:					
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
	Финансовые активы, удерживаемые до погашения,	-	-	-	-	-
7	в том числе:					
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	935	-	-	-	935
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	88	-	-	-	88
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	160 009	-	-	-	160 009
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
15	Прочие активы	3 652	-	-	-	3 652
16	<b>Итого активов</b>	<b>11 815 083</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11 815 083</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
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	770	-	-	-	770
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	904 646	-	-	-	904 646
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	9 615 507	-	-	-	9 615 507
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	-	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	21 039	-	-	-	21 039
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>10 541 962</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10 541 962</b>
29	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>1 273 120</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 273 120</b>

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

По состоянию на: 31.12.2017

Таблица 51.14

<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства и их эквиваленты	1 596 938	-	-	-	1 596 938
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 427 901	-	-	-	4 427 901
	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	5 067 590	-	-	-	5 067 590
3	в том числе:					
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	-	-	-	-	-
5	в том числе:					
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
	Финансовые активы, удерживаемые до погашения,	-	-	-	-	-
7	в том числе:					
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	184 364	-	-	-	184 364
	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	62	-	-	-	-
10	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
11	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
12	Инвестиции в дочерние предприятия	160 009	-	-	-	160 009
13	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
14	Прочие активы	2 593	-	-	-	2 593
15	Итого активов	11 439 457	-	-	-	11 439 457
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
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	742	-	-	-	742
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	918 474	-	-	-	918 474
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	9 466 312	-	-	-	9 466 312
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	-	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	13 725	-	-	-	13 725
28	Итого обязательств	10 399 253	-	-	-	10 399 253
29	Чистая балансовая позиция	1 040 204	-	-	-	1 040 204



Обязательства по операционной аренде

Таблица 53.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2018 г.	на 30.06.2017 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	329	130
2	От 1 года до 5 лет	10 223	1 000
3	Более 5 лет	32	32
4	Итого обязательства по операционной аренде	10 584	1 162

На 30.06.2018 года общая сумма будущих минимальных платежей к получению негосударственным пенсионным фондом по операционной субаренде, не подлежащей отмене, составляет 0 тысяч рублей (на 30.06.2017 года: 0 тысяч рублей).

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым  
относятся многократные оценки справедливой стоимости  
на 30.06.2018 года

Таблица 55.1

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:	1 551 230	6 002 818	414 035	7 968 083
2	финансовые активы, в том числе:	1 551 230	6 002 818	414 035	7 968 083
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе в том числе:	1 551 230	6 002 818	414 035	7 968 083
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 551 230	6 002 818	414 035	7 968 083
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	414 035	414 035
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	510 288	1 961 674	-	2 471 962
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	26 228	309 749	-	335 977
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	130 519	1 217 527	-	1 348 046
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	50 375	564 058	-	614 443
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	833 820	1 949 800	-	2 783 620
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	-	-	-	-
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 некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
65	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-
66	инструменты хеджирования	-	-	-	-
67	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
68	основные средства (зданий)	-	-	-	-
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 \_\_\_\_\_ 20\_\_ года в связи со снижением ликвидности финансовых рынков и были отражены в приведенном выше анализе на \_\_\_\_\_ 20\_\_ года как финансовые инструменты уровня 2. В течение \_\_\_\_\_ 20\_\_ года восстановилась торговая активность на финансовых рынках, и инвестиции были реклассифицированы и отражены в приведенном выше анализе на \_\_\_\_\_ 20\_\_ года 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.

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 30.06.2018 года

Таблица 55.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных			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 в том числе:	1 551 230	6 002 818	414 035	7 968 083
2	финансовые активы, в том числе:	1 551 230	6 002 818	414 035	7 968 083
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 551 230	6 002 818	414 035	7 968 083
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 551 230	6 002 818	414 035	7 968 083
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	414 035	414 035
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	510 288	1 961 674	-	2 471 962
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного	26 228	309 749	-	335 977
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	130 519	1 217 527	-	1 348 046
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	50 375	564 068	-	614 443
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	833 820	1 949 800	-	2 783 620
14	производные финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является 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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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 некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
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, 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 \_\_\_\_\_ 20\_\_ года в связи со снижением ликвидности финансовых рынков и были отражены в приведенном выше анализе на \_\_\_\_\_ 20\_\_ года как финансовые инструменты уровня 2. В течение \_\_\_\_\_ 20\_\_ года восстановилась торговая активность на финансовых рынках, и инвестиции были реклассифицированы и отражены в приведенном выше анализе на \_\_\_\_\_ 20\_\_ года 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.

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым  
относятся многократные оценки справедливой стоимости  
на 31.12.2017 года**

Таблица 55.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных			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:	1 348 247	3 248 813	470 530	5 067 590
2	финансовые активы. в том числе:	1 348 247	3 248 813	470 530	5 067 590
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 348 247	3 248 813	470 530	5 067 590
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 348 247	3 248 813	470 530	5 067 590
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	470 530	470 530
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 003 104	210 550	-	1 213 654
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	26 396	254 510	-	280 906
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	90 062	442 594	-	532 656
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	583 400	-	583 400
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	228 683	1 757 761	-	1 986 444
14	производные финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная 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	-	-	-	-
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 некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
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, 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 \_\_\_\_\_ 20\_\_ года в связи со снижением ликвидности финансовых рынков и были отражены в приведенном выше анализе на \_\_\_\_\_ 20\_\_ года как финансовые инструменты уровня 2. В течение \_\_\_\_\_ 20\_\_ года восстановилась торговая активность на финансовых рынках, и инвестиции были реклассифицированы и отражены в приведенном выше анализе на \_\_\_\_\_ 20\_\_ года 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 на 30.06.2018 года

Таблица 55.2

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:	6 002 818	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	6 002 818	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	6 002 818	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	6 002 818	-	-	-	-	-
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	1 951 674	DCF, Цена НФА (расчет НРД), Цена P2	котировки биржи, ставка дисконтирования	-	изменения в методах оценки нет	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	309 749	DCF, Цена НФА (расчет НРД), Цена P2	котировки биржи, ставка дисконтирования	-	изменения в методах оценки нет	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 217 527	DCF, Цена НФА (расчет НРД), Цена P2	котировки биржи, ставка дисконтирования	-	изменения в методах оценки нет	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	564 068	DCF, Цена НФА (расчет НРД), Цена P3	котировки биржи, ставка дисконтирования	-	изменения в методах оценки нет	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 949 800	DCF, Цена НФА (расчет НРД), Цена P4	котировки биржи, ставка дисконтирования	-	изменения в методах оценки нет	-
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
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, по назначенные для	-	-	-	-	-	-
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 2,  
а также чувствительность оценок к возможным изменениям  
исходных данных на 31.12.2017 года

Таблица 55.2

Номер строк	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:	3 248 813	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	3 248 813	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 248 813	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	3 248 813	-	-	-	-	-
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	210 549	DCF, Цена НФА (расчет НРД), Цена P2	котировки биржи, ставка дисконтирования	-	изменения в методах оценки нет	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	254 509	DCF, Цена НФА (расчет НРД), Цена P3	котировки биржи, ставка дисконтирования	-	изменения в методах оценки нет	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков нерезидентов	442 594	DCF, Цена НФА (расчет НРД), Цена P2	котировки биржи, ставка дисконтирования	-	изменения в методах оценки нет	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	583 400	DCF, Цена НФА (расчет НРД), Цена P3	котировки биржи, ставка дисконтирования	-	изменения в методах оценки нет	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 757 761	DCF, Цена НФА (расчет НРД), Цена P4	котировки биржи, ставка дисконтирования	-	изменения в методах оценки нет	-
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
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 30.06.2018 года**

Таблица 55.3

Номер строк	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 в том числе:	414 035	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	414 035	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	414 035	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	414 035	-	-	-	-	-
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	414 035	Рыночная котировка	Наблюдаемые рыночные данные	-	изменения в методах оценки нет	-
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-

**Методы оценки и исходные данные, использованные  
в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3,  
а также чувствительность оценок к возможным изменениям  
исходных данных на 31.12.2017 года**

Таблица 55.3

Номер строк и	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:	470 530	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	470 530	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	470 530	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	470 530	-	-	-	-	-
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	470 530	Рыночная котировка-	Наблюдаемые рыночные данные	-	изменения в методах оценки нет	-
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-

Приложение 57. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 30.06.2018 года

Таблица 57.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты								
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 продаж, 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								
10.1	Прочие активы		160 009						160 009
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка								
12	Займы и прочие привлеченные средства								
13	Выпущенные долговые ценные бумаги								
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению								
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании								
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые								
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с нетарифированной возможностью получения дополнительных выгод								
18	Резервы - оценочные обязательства								
19	Прочие обязательства					1 252			1 252

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 контролирующими и дочерними предприятиями. Эти операции включают: \_\_\_\_\_ . Перечислите виды основных операций со связанными сторонами. Данные операции осуществляются преимущественно по \_\_\_\_\_ (рыночным, льготным) ставкам.

Приложение 57. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 30.06.2017 года

Таблица 57.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты								
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой ограничены 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								
10.1	Прочие активы		160 009						160 009
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой ограничены в составе прибыли или убытка								
12	Займы и прочие привлеченные средства								
13	Выпущенные долговые ценные бумаги								
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению								
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании								
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые								
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод								
18	Резервы - оценочные обязательства					2 802			2 802
19	Прочие обязательства								

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.  
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

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за январь-июнь 2018 года**

Таблица 57.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Аквизиционные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Прочие расходы	-	90	-	-	18 372	-	-	18 262

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за январь-июнь 2017 года**

Таблица 57.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Аквизиционные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Прочие расходы	-	-	-	-	14 582	-	-	14 582





**Информация о размере вознаграждения ключевому  
управленческому персоналу**

Таблица 57.3

Номер строки	Наименование показателя	январь-июнь 2018	январь-июнь 2017
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	18 172	14 582
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	-	-
3	Другие долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

**Информация о размере вознаграждения ключевому  
управленческому персоналу**

Таблица 57.3

Номер строки	Наименование показателя	апрель-июнь 2018	апрель -июнь 2017
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	12 956	3 789
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	-	-
3	Другие долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-