Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45375000	36523788	1Р-434

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

на 31 декабря 2017 г.

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд Согласие-ОПС» (АО «НПФ Согласие-ОПС»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

107078, Москва г, Харитоньевский Б. пер, дом № 24, строение 11

Код формы по ОКУД: 0420201
Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 31.12.2017	На 31.12.2016
1	2	3	4	5
Раздел I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	7 133 189	8 623 273
2	Депозиты и прочие размещеиные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	3 853 015	3 910 647
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том чнсле:	7, 54	66 658 747	35 942 055
3.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	7, 56	0	0
4	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	8	0	0
4.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	8, 56	0	0
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	9	0	0
5.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	9, 56	0	0
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	6 099	31 798
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	272 753	223 501
8	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12	0	0
9	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13	0	0
10	Инвестиции в дочерние предприятия	14	0	0
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0
12	Инвестиционное имущество	16	0	0
13	Нематериальные активы	17	7 667	3 222
14	Основные средства	18	6 427	8 581
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	0	0
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	0	0
17	Отложенные налоговые активы	47	0	0
18	Прочие активы	20	5 491	3 951
19	Итого активов		77 943 388	48 747 028
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22	0	0
21	Займы и прочие привлеченные средства	23	0	0
22	Выпущенные долговые ценные бумаги	24	0	0
23	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25	26	156
24	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	75 204 705	47 017 293
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	0	0
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицнрованным как нвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	0	0
28	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29	0	0
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	0	0
30	Отложенные налоговые обязательства	47	0	0
31	Резервы – оценочные обязательства	30	0	0
32	Прочие обязательства	31	357 942	335 926
33	Итого обязательства		75 562 673	47 353 375

Раздел III. КАПИТАЛ				
34	Уставный капитал	32	150 000	150 000
35	Добавочный капитал	32	3 413 421	70 421
36	Резервный капитал	32	7 500	7 483
37	Собственные акции, выкупленные у акционеров	32	0	0
38	Резерв переоценкн по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		0	0
39	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
40	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работннкам по окончанин трудовой деятельности, не ограниченным фнксируемыми платежами		0	0
41	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
42	Прочие резервы		0	0
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-1 190 206	1 165 749
44	Итого капитал		2 380 715	1 393 653
45	Итого капитал и обязательства		77 943 388	48 747 028

Генеральный директор _____ А.В. Вьюницкий

(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

"30" марта 2018

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * ОГРН 1147799013075 * МОСКВА *
«Негосударственный пенсионный фонд Согласие-ОПС»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45375000	36523788	1Р-434

Отчет о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества
за 2017 г.

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд Согласие-ОПС» (АО «НПФ Согласие-ОПС»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

107078, Москва г, Харитоньевский Б. пер, дом № 24, строение 11

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период (31.12.2017)	За аналогичный период предыдущего года (31.12.2016)
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34	25 823 918	24 588 189
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	0	0
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	25 823 918	24 588 189
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам об обязательном пенсионном страховании, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35	-2 813 782	-2 652 145
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	0	0
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	-2 813 782	-2 652 145
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	-28 187 412	-25 076 092
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	0	0
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37	-3 630 835	0
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19	0	0
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	40	1
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		-8 808 071	-3 140 046

Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	6 095 214	3 625 792
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменення которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, измененне которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	39	1 360 893	501 212
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в налнчни для продажи	40	0	0
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41	0	0
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой		-87 850	27 902
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	0	0
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		7 368 257	4 154 906
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		-1 439 814	1 014 860
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	- 915 561	- 580 360
22	Процентные расходы	45	0	0
22.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стонмости, измененне которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		0	0
23	Прочие доходы	46	2 423	1 101 908
24	Прочие расходы	46	-2 592	0
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		- 915 730	521 548
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		-2 355 544	1 536 408
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	- 394	0
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	- 394	0
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	0	0
30	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	15	0	0
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		-2 355 938	1 536 408
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
32	Прочнй совокупный доход (расход), не подлежащнй переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценкн основных средств и нематернальных актнвов, в том числе:		0	0
34	в результате выбытня		0	0
35	в результате переоценки	18	0	0
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств н нематериальных активов	47	0	0
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончанин трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемымн платежами	29	0	0
38	влияние налога на прибыль, связанного с измененнем переоценкн обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельностн, не ограниченным фиксируемымн платежами	47	0	0
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций		0	0
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	0	0
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующнх периодах, в том числе:		0	0
42	чистое изменение справедливой стонмостн финансовых активов, имеющнхся в наличии для продажн в, том числе:	40	0	0
43	изменение справедлнвой стоимости финансовых актнвов, имеющихся для продажи		0	0

44	налог на прибыль, связанный с изменением справедлнвой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	47	0	0
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:		0	0
46	Обесценение		0	0
47	Выбытие		0	0
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией		0	0
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54	0	0
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	0	0
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		0	0
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		-2 355 938	1 536 408

Генеральный директор _____ А.В. Вьюницкий

(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

"30" марта 2018г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * ОГРН 1147799013075 *
«Негосударственный пенсионный фонд Согласие-ОПС»
* МОСКВА *

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45375000	36523788	1Р-434

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

за 2017 год

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд Согласие-ОПС» (АО «НПФ Согласие-ОПС»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

107078, Москва г, Харитоньевский Б. пер, дом № 24, строение 11

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся 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	13	14
1	Остаток на 01.01.2016 года		150 000	70 421	0	0	0	0	0	0	0	149 662	370 083
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Изменения вследствие изменения учетной политики	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Остаток на 01.01.2016 года, пересмотренный		150 000	70 421	0	0	0	0	0	0	0	149 662	370 083
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 023 570	1 023 570
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Дополнительный выпуск акций	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Прочие движения резервов	32	0	0	7 483	0	0	0	0	0	0	-7 483	0
14	Остаток на 31.12.2016 года		150 000	70 421	7 483	0	0	0	0	0	0	1 165 749	1 393 653
14.1	Остаток на 01.01.2017 года		150 000	70 421	7 483	0	0	0	0	0	0	1 165 749	1 393 653
15	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Изменения вследствие изменения учетной политики	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Остаток на 01.01.2017года, пересмотренный		150 000	70 421	7 483	0	0	0	0	0	0	1 165 749	1 393 653
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 355 938	-2 355 938
19	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Дополнительный выпуск акций	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		0	3 343 000	0	0	0	0	0	0	0	0	3 343 000
26	Прочие движения резервов	32	0	0	17	0	0	0	0	0	0	-17	0
27	Остаток на 31.12.2017 года, в том числе:		150 000	3 413 421	7 500	0	0	0	0	0	0	-1 190 206	2 380 715
28	капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Генеральный директор _____ А. В. Виленицкий
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

"30" марта 2018 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * ОГРН 1147799013075 * МОСКВА *
«Негосударственный пенсионный фонд Согласие-ОПС»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45375000	36523788	1Р-434

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

за 2017 год

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд Согласие-ОПС» (АО «НПФ Согласие-ОПС»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

107078, Москва г, Харитоньевский Б. пер, дом № 24, строение 11

Код формы по ОКУД: 0420204

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		25 823 918	24 588 189
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		0	0
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		0	0
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		-2 813 975	-2 651 963
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		0	0
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		0	0
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		3 876 730	3 779 557
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		0	-11 063 100
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0	45 312
8.2	Уплаченные проценты		0	0
8.3	Полученные проценты		3 140 310	1 838 167
9	Оплата аквизиционных расходов		-3 680 087	- 223 500
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		- 114 232	-61 385
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		- 589 139	-39 068
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		-25 951	-8 300
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		- 161 873	- 109 226
14	Уплаченный налог на прибыль		- 393	0
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		5 755	-13 691 817
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		25 461 063	2 402 866

Раздел II. Денежные потокн от ннвестиционной деятельности				
17	Поступления от продажи основных средств	18	0	0
18	Поступления от продажи инвестиционного имущества	16	0	0
19	Поступления от продажи нематернальных активов	17	0	0
20	Платежи в связи с приобретением, созданнем, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к нспользованию основных средств	18	0	0
21	Платежи в связи с приобретением, созданнем нематериальных активов	17	0	0
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модеризацней, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	17	0	0
23	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	0	0
25	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочериих, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	0	0
29	Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	8	0	0
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющихся в наличнн для продажи	8	0	0
31	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	961 921	1 586 857
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	0	0
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		48 987 497	418 530
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-80 241 982	-1 709 166
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельиости		-30 292 564	296 221
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств	23	0	0
37	Погашение займов и прочих привлеченных средств	23	0	0
38	Поступления от выпуска акций	32	0	0
39	Поступления от продажи собственных акций	32	0	0
40	Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров	32	0	0
41	Выплаченные дивиденды		0	0
43	Прочие поступления от финансовой деятельности		3 343 000	175 000
44	Прочие платежи от финансовой деятельности		0	0
45	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		3 343 000	175 000
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-1 488 501	2 874 087
47	Величина влияиия изменениий курса иностранной валюты по отношению к рублю		-1 583	-I1 544
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	8 623 273	5 760 730
49	Остаток деиежных средств и их эквивалеитов на конец отчетного периода	5	7 133 189	8 623 273

Генеральный директор _____ А. В. Вьюницкий
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

"30 " марта 2018 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО * ОГРН 1147799013075 * «Негосударственный пенсионный фонд Согласие-ОПС» * МОСКВА *

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1: Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	№ 434 от 13 августа 2014 года
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударсвенного пенсионного фонда	Обязательное пенсионное страхование, негосударственное пенсионное обеспечение
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона N 422-ФЗ от 28 декабря 2013 года "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, N 52, ст. 6987; 2014, N 30, ст. 4219; N 49, ст. 6919; N 27, ст. 3958, ст. 4001)	Фонд внесен в реестр негосударственных пенсионных фондов - участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования 24 февраля 2015 года под номером 24.
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территорин Российской Федерации	0
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	нет
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	107078, г. Москва, Б. Харитоньевский переулок, дом 24, ст. 11
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударствеиного пенсионного фонда	107078, г. Москва, Б. Харитоньевский переулок, дом 24, ст. 11
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	Акционерное общество «РЕГИОН Эссет Менеджмент», лицензия № 21-000-1-00064 от 22.05.2002 года; Акционерное Общество Управляющая компания «Ингосстрах-Инвестиции», лицензия № 21-000-1-00020 от 25.08.1997 года; Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Траст», лицензия № 21-000-1-00076 от 15.08.2002 года; Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «АК БАРС КАПИТАЛ», лицензия № 21-000-1-00088 от 12.11.2002 года (договор расторгнут 15.11.2017); Открытое акционерное общество «РОНИН Траст», лицензия № 21-000-1-00100 от 24.12.2002 года (договоры расторгнуты 16.11.2017)
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	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированная депозитарная компания «Гарант», лицензия № 22-000-1-00010 от 27.09.2000 года, бессрочно, выдана Федеральной службой по финансовым рынкам
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала иегосударственного пенсионного фонда	93
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	Общество с ограниченной ответственностью "Концерн "РОССИУМ"
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	Московская область, г.Одинцово, ул. Внуковская, д. 11,литера 1Л
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	643

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

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	Фонд осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Вследствие этого, Фонд подвержен экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Факторами, влияющими на деятельность негосударственного пенсионного фонда, являются стратегия, политика, программы и решения, принимаемые Правительством Российской Федерации в финансовой, экономической и социальной сфере. От перечисленных факторов зависят оказывающие влияние на финансовые результаты деятельности Фонда показатели, отражающие экономическое положение страны, в том числе ВВП на душу населения, его платежеспособность, рост уровня официальной заработной платы граждан, информированность физических и юридических лиц о деятельности негосударственных пенсионных фондов. Влияние на деятельность негосударственного пенсионного фонда оказывают действующие нормативно-правовые акты, регулирующие его деятельность. В соответствии с Конституцией и действующим законодательством Российской Федерации, граждане имеют право выхода на пенсию. Выход на пенсию включает в себя пенсию по старости, выплачиваемую женщинам старше 55 лет и мужчинам старше 60 лет. Обязательное пенсионное страхование в Российской Федерации осуществляет Пенсионный фонд Российской Федерации (далее – «Пенсионный фонд»). Пенсия по старости состоит из страховой и накопительной частей. Страховая составляющая пенсии по старости определяется на основе уплаченных страховых взносов в Пенсионный фонд работодателями застрахованного лица. Государство несет ответственность по обязательствам Пенсионного фонда перед застрахованными лицами в отношении страховой части пенсии. Накопительная составляющая пенсии по старости формируется у граждан 1967 года рождения и моложе и финансируется за счет взносов, уплаченных в Пенсионный фонд и негосударственные пенсионные фонды работодателями застрахованного лица, а также добровольных взносов застрахованных лиц и доходов от инвестирования этих взносов. Застрахованное лицо имеет право передать свои пенсионные накопления из Пенсионного фонда в негосударственный пенсионный фонд, а также обратно в Пенсионный фонд или другой негосударственный пенсионный фонд. Сформированные пенсионные накопления гарантированы государством и будут выплачены при выходе гражданина на пенсию.Нормативная правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Наблюдается рост законодательных требований к негосударственным пенсионным фондам, повышение требований к управлению рисками, системе внутреннего контроля и аудита, введение новых отраслевых стандартов бухгалтерского учета и отчетности на основе положений международных стандартов финансовой отчетности. Фондом принимаются соответствующие меры по соблюдению требований законодательства, что способствует повышению прозрачности его деятельности, обеспечивает надежность и экономическую устойчивость негосударственного пенсионного фонда.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1: Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством, Федеральным законом от 07.05.98г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России, Положением Банка России от 28.12.2015 года №527-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фоднов". При применении отраслевых стандартов бухгалтерского учета Фонд руководствуется соответствующими международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными в действие на территории Российской Федерации. Указанные нормативные акты применяются Фондом с учетом отраслевых особенностей и организационно-правовой формы Фонда, официальных разъяснений Банка России и иных уполномоченных государственных органов. Во исполнение требований ст. 32 Федерального закона РФ «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.98г. №75-ФЗ, Фондом при ведении бухгалтерского учета не допускается смешение собственных средств фонда, имущества, составляющего пенсионные резервы, а также имущества, составляющего пенсионные накопления.
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, отраженных по справедливой стоимости. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у Фонда информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка бухгалтерской (финансовой) также требует использования профессионального суждения в процессе применения учетной политики Фонда. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Переход на отраслевые стандарты бухгалтерского учета
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего пернода)	В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и Информационным письмом Банка России от 06.12.2016 № ИН-01-18/86 "О переходе с 1 января 2017 года на новый План счетов и отраслевые стандарты бухгалтерского учета"
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и Информационным письмом Банка России от 06.12.2016 № ИН-01-18/86 "О переходе с 1 января 2017 года на новый План счетов и отраслевые стандарты бухгалтерского учета"
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	Существенных влияний не обнаружено

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

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Суждения не применялись
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Существенного влияния оценок и допущений на признанные активы и обязательства отсутствуют
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании были приняты основные допущения: ставка дисконтирования в процентах годовых; показатели смертности: таблица смертности всего населения РФ; ставка индексации моделировалась согласно правилам индексации накопительных пенсий, установленных законодательством и нормативными актами Правительства РФ; будущие расходы НПФ на ведение одного договора определялись как фактический средний расход на один договор с индексацией по процентной ставке в год; внесение взносов по ОПС в будущем не предполагалось; вероятности выбора срочной пенсионной выплаты и перехода застрахованных лиц в другие фонды определялись на основе статистических данных НПФ.
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	В отчетном периоде Фонд не осуществлял деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению.
5	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Фонд оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости на отчетную дату. Для оценки справедливой стоимости Фонд использует методики, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости, при этом по возможности используются уместные наблюдаемые исходные данные. При этом оценкой справедливой стоимости финансовых инструментов является средневзвешенная цена на момент окончания торговой сессии. В случае отсутствия средневзвешенной цены на день проведения оценки, справедливой стоимостью признается средневзвешенная цена рассчитанная на ближайший предшествующий день, но не ранее 90 календарных дней до даты оценки.
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой для Фонда является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль. Операции в иностранной валюте, доходы и расходы в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России на дату совершения операции. Денежные статьи в иностранной валюте пересчитываются по официальному курсу Банка России на конец отчетного периода. Неденежные активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются по официальному курсу Банка России на дату признания актива или возникновения обязательства или на дату переоценки по справедливой стоимости.
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения непрерывности деятельности Фонда. Предполагается, что Фонд будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении деятельности.
7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не осуществлялся.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
8	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

9	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", выпущенный в 2017 году, заменяет собой МСФО (IAS) 39 "Финансовые инструменты: признание и оценка". МСФО (IFRS) 9 устанавливает классификацию и оценку финансовых инструментов, включающих в себя новую модель расчета убытков от обесценения по "ожидаемым кредитным потерям" и общий порядок учета операций хеджирования. Новый стандарт внесет значительные изменения в учет финансовых инструментов и окажет влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Фонд находится в процессе проведения оценки влияния данных изменений и не планирует применить стандарт на дату его вступления в силу. Стандарт подлежит применению в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 года. Согласно решению Совета по МСФО, компании, применяющие стандарт МСФО (IFRS) 4 «Страховые контракты», имеют право начать применение стандарта МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» с 1 января 2021 года. МСФО (IFRS) 16 «Аренда» вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты. Разрешается досрочное применение стандарта при условии, что МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» будет также применен. Фонд не намерен применять данный стандарт досрочно. Фонд находится в процессе оценки возможного влияния МСФО (IFRS) 16 на финансовую отчетность. МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты. Разрешается досрочное применение стандарта. Фонд не намерен применять данный стандарт досрочно. Фонд находится в процессе оценки возможного влияния МСФО (IFRS) 15 на финансовую отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	К денежным средствам и их эквивалентами Фонд относит следующие активы: денежные средства на расчетных и специальных счетах, в том числе денежные средства, переданные фондом в доверительное управление и учтенные на балансовом счете 47901 «Денежные средства, переданные в доверительное управление», неснижаемые остатки, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет не более 90 календарных дней. При наличии объективных признаков обесценения денежных средств и их эквивалентов формируется резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг (целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности указанные активы отражаются в составе прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности); денежные средства, размещенные по договору МНО, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах); депозиты, учтенные на балансовых счетах 206 "Депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах".
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В категорию депозитов Фондом классифицируются все депозиты, независимо от срока размещения, и неснижаемые остатки, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет более 90 календарных дней. Фонд учитывает денежные средства, размещенные по договору банковского вклада и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, как оцениваемые по амортизированной стоимости.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	При первоначальном признании Фонд оценивает ценную бумагу по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью ценной бумаги при первоначальном признании, является стоимость приобретения ценной бумаги, а именно справедливая стоимость переданного возмещения. Затраты по приобретению ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не включаются в стоимость ценных бумаг и относятся непосредственно на счета расходов. При совершении в течение месяца операций с ценными бумагами соответствующего выпуска (эмитента) переоценке на дату совершения операций подлежат все оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток ценные бумаги этого выпуска (эмитента). При последующем учете на конец месяца Фонд доводит стоимость ценной бумаги до справедливой стоимости путем начисления дисконта, премии, корректировок по ЭСП и переоценки.
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Категория финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи на отчетную дату отсутствует
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Категория финансовых активов, удерживаемых до погашения, на отчетную дату отсутствует
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность оцениваются по амортизированной стоимости. К прочим размещенным средствам и дебиторской задолженности относятся денежные средства на брокерском счете, задолженность управляющих компаний по возмещению убытка Фонду, денежные средства от погашение купонного дохода не поступившие в дату погашения.
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России
18	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Учет финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, осуществляется по справедливой стоимости.

19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Не применимо
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Не применимо
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются в случае, если законодательно установлено право произвести взаимозачет отраженных сумм
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			
26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Фонд осуществляет деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию в соответствии с Федеральным законом от 15 декабря 2001 года № 167-ФЗ «Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации», иными нормативными актами Российской Федерации и договорами об обязательном пенсионном страховании.Фонд считает страховыми договоры по ОПС, поскольку по таким договорам существенный страховой риск передается Фонду. Договоры об обязательном пенсионном страховании являются договорами страхования, при этом выделения каких-либо составных частей по договорам об обязательном пенсионном страховании (в частности, сумм материнского капитала и добровольных страховых взносов) не производится. Такая классификация осуществляется на основании того, что коэффициенты конвертации суммы пенсионных накоплений в пожизненные выплаты устанавливаются нормативными актами Российской Федерации в дату назначения выплаты накопительной пенсии, и у фонда нет возможности применять какие-либо другие коэффициенты конвертации. Таким образом, по договору об обязательном пенсионном страховании страховой риск передается фонду в начале действия договора. Фонд классифицирует договоры негосударственного пенсионного обеспечения в одну из категорий в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска: договоры страхования; инвестиционные договоры с НВПДВ.Фонд в отчетном периоде не осуществлял деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению.
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	На дату первоначального признания фонд признает обязательства перед вкладчиком или участником в сумме сформированных средств пенсионных резервов. На конец каждого отчетного периода фонд проводит проверку адекватности обязательств. В рамках проведения проверки адекватности обязательств фондом производится расчет приведенной стоимости всех будущих поступлений и выплат денежных средств, предусмотренных договором, включая: будущие поступления в виде взносов и распределения фондом результатов размещения средств пенсионных резервов и инвестирования средств пенсионных накоплений; будущие выплаты пенсий, выкупных сумм, а также выплаты наследникам и правопреемникам.

28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	На дату первоначального признания фонд признает обязательства перед вкладчиком или участником в сумме сформированных средств пенсионных резервов. На конец каждого отчетного периода фонд проводит проверку адекватности обязательств. В рамках проведения проверки адекватности обязательств фондом производится расчет приведенной стоимости всех будущих поступлений и выплат денежных средств, предусмотренных договором, включая: будущие поступления в виде взносов и распределения фондом результатов размещения средств пенсионных резервов; будущие выплаты пенсий, выкупных сумм, а также выплаты наследникам и правопреемникам; сопутствующие поступления и выплаты денежных средств, таких как прямые расходы фонда по обслуживанию договоров негосударственного пенсионного обеспечения; поступления и выплаты денежных средств, возникающие по встроенным опционам, гарантиям и НВПДВ. Оценка приведенной стоимости всех будущих поступлений и выплат денежных средств, предусмотренных договором, осуществляется на базе общепризнанных актуарных методов (в том числе, на базе методов, основанных на дисконтировании будущих денежных поступлений и выплат) и актуарных допущений, отражающих наиболее вероятное развитие событий в будущем, с учетом всей информации, доступной на дату проведения оценки. Если полученная в результате проведения проверки адекватности обязательств сумма будет больше балансовой величины сформированных пенсионных резервов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения за вычетом суммы страхового резерва, то сумма разницы признается в полном объеме в составе убытка. Если полученная в результате проведения проверки адекватности обязательств сумма окажется меньше балансовой величины пенсионных резервов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения за вычетом суммы страхового резерва, то корректировка сумм пенсионных резервов не производится, а величина обязательств будет равна балансовой величине пенсионных резервов. Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть реклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ после первоначального признания, до даты, когда все права и обязательства не будут исполнены или не истекут.
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	В течение отчетного периода Фондом не планировалось наличие отложенных аквизиционных расходов.
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 учитываются излишние выплаты, в соответствии с Положением Банка России от 05.11.2015 №502-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций негосударственных пенсионных фондов, связанных с ведением ими деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию и деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению».
31	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	В составе кредиторской задолженности учитываются: 1) возвраты выплат по договорам обязательного пенсионного страхования, если предполагаются последующие выплаты, например, в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя; 2) ошибочные поступления из других НПФ и ПФР.
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	При первоначальном признании обязательств по договорам ОПС Фонд признает обязательство перед застрахованным лицом по накопительной пенсии в сумме полученных взносов на дату поступления пенсионных накоплений от ПФР и других НПФ с учетом внесения изменений в единый реестр застрахованных лиц по обязательному пенсионному страхованию. После первоначального признания обязательств по договорам ОПС вновь поступающие страховые взносы на финансирование накопительной пенсии признаются как увеличение пенсионных обязательств на дату получения пенсионных взносов.
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Уменьшение обязательств перед застрахованными лицами по накопительной пенсии признается на дату осуществления пенсионных выплат (при соблюдении законодательно установленных условий для осуществления выплат), перевода пенсионных накоплений в другие НПФ и ПФР. Уменьшение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактических выплатах. При переводе средств пенсионных накоплений в другие НПФ или в Пенсионный фонд Российской Федерации фонд признает в бухгалтерском учете уменьшение соответствующих средств пенсионных накоплений, а также учитывает перевод средств пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии как расход.
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Аквизиционные расходы разделяются на: 1) прямые расходы, непосредственно связанные с заключением договоров обязательного пенсионного страхования или негосударственного пенсионного обеспечения, 2) косвенные расходы, связанные с осуществлением Фондом деятельности по обязательному пенсионному страхованию. Прямыми аквизиционными расходами, в том числе являются:• вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров обязательного пенсионного страхования или негосударственного пенсионного обеспечения (агентское или комиссионное вознаграждение), и связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды;• расходы на оплату труда работников Фонда, занятых оформлением документации по заключению указанных договоров, и связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды.Косвенными аквизиционными расходами, в том числе являются:• расходы на рекламу деятельности по обязательному пенсионному страхованию или негосударственному пенсионному обеспечению Фонда;• амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств и иного имущества, используемого при осуществлении операций по заключению договоров;• андеррайтинговые расходы Фонда по договорам обязательного пенсионного страхования или негосударственного пенсионного обеспечения.В отчетном периоде аквизиционные расходы списываются на расходы фонда 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 получения дополнительных выгод	Изменения в суммах обязательств по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод отражаются при:• переводе пенсионных накоплений из одной группы в другую приводит к уменьшению пенсионных обязательств по группе, из которой переводятся обязательства, и к увеличению пенсионных обязательств по группе, в которую переводятся пенсионные накопления в корреспонденции со счетами учета доходов и расходов по пенсионной деятельности;•корректировка в результате проведения проверки адекватности пенсионных обязательств по договорам на соответствующих счетах учета корректировок обязательств отражаются изменения обязательств в сумме:отрицательных разниц между пенсионными накоплениями или пенсионными резервами, уменьшенными на величину РОПС или СР, и ПАО; Все бухгалтерские записи по корректировке обязательств по договорам, осуществляются на счетах бухгалтерского учета собственных средств Фонда
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
37	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
38	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Для каждого класса активов Фонд выбирает одну из двух моделей учета: 1) объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения, либо 2) по переоцененной стоимости
40	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Фондом применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Срок полезного использования устанавливает комиссия и утверждает Генеральный директов Фонда при вводе в эксплуатацию каждого объекта основного средства в соответствии с Учетной политикой Фонда
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые при оказании услуг или в административных целях, которые объединяются в однородные группы, компьютерное программное обеспечение, патенты, лицензии, исключительные права пользования на программное обеспечение, торговая марка, торговый знак, интернет сайт, мультимедийные продукты, незавершенные капитальные вложения в нематериальные активы
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
44	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Фонд определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации.
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования устанавливает комиссия и утверждает Генеральный директор Фонда при вводе в эксплуатацию каждого нематериального актива в соответствии с Учетной политикой Фонда. Начисление амортизации по нематериальным активам с ограниченным сроком полезного использования производится линейным способом
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	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.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Фондом указанных обязательств, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе.

48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	Не применимо
49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
50	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо
52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания, последующего учета и прекращения признания резервов- оценочных обязательств осуществляется согласно соответствующему отраслевому стандарту бухгалтерского учета Банка России, МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1 и Учетной политике Фонда. При применении критериев признания резервов-оценочных обязательств Фонд руководствуется следующим: при определении прошлого события, приводящего к возникновению существующего обязательства, должна отсутствовать реальная альтернатива по урегулированию обязательства, либо урегулирование обязательства будет осуществляться в принудительном порядке (в соответствии с применимым правом), либо когда Фонд создает у других сторон обоснованные ожидания, что исполнит принятые на себя обязанности; вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, должна быть выше вероятности того, что событие не произойдет; надежная расчетная оценка может быть получена. Фонд применяет критерии вероятности наступления события, установленные учетной политикой.
53	МСФО (IAS) 17, МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Не применимо, в связи с отсутствием финансовой аренды
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Фонд учитывает кредиторскую задолженность по справедливой стоимости, используя общие критерии признания обязательств, а именно обязательство признается таковым, при одновременном соответствии следующим критериям:• существует высокая вероятность оттока экономических выгод, связанных с данным обязательством;• стоимость обязательства может быть надежно оценена.
55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством РФ о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Если при оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли, Фонд не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы ОНА, такая часть или вся сумма рассчитанного ОНА не подлежит признанию.
56	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Фонда в полном объеме принадлежит ограниченной группе лиц, Эмиссионный доход отсутствует.
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Не применимо, в связи с отсутствием собственных выкупленных акций
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с пунктом 1 статьи 35 Федерального закона от 26.12.95г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Фондом создается резервный фонд, пополняемый в соответствии с Уставом Фонда за счет отчислений от чистой прибыли в сумме, определяемой Общим собранием акционеров (единственным акционером) Фонда, до достижения им размера, установленного Уставом Фонда.
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1: Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	49 808	4 567
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	1 093	2 326
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	7 082 288	8 616 380
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	7 133 189	8 623 273

Таблица 5.1 – ОПС: Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	26	19
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	1 079	2 326
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	7 082 288	8 616 380
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	7 083 393	8 618 725

Таблица 5.1 – ССФ: Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	49 782	4 548
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	14	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	49 796	4 548

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	7 133 189	8 623 273
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)	0	0
3	Прочее	0	0
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	7 133 189	8 623 273

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

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

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Нанменование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных органнзациях и банках-нерезидентах, в том числе:	3 853 015	0	3 853 015	0	3 853 015
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	3 853 015	0	3 853 015	0	3 853 015

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Нанменованне показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	3 910 647	0	3 910 647	0	3 910 647
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	3 910 647	0	3 910 647	0	3 910 647

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

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименованне показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые цеиные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях н банках-нерезидентах, в том чнсле:	3 853 015	0	3 853 015	0	3 853 015
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	3 853 015	0	3 853 015	0	3 853 015

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, передаиные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и баиках-нерезидентах, в том числе:	3 739 279	0	3 739 279	0	3 739 279
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	3 739 279	0	3 739 279	0	3 739 279

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

По состоянию на: 31.12.2017

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

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	171 368	0	171 368	0	171 368
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	171 368	0	171 368	0	171 368

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

			31.12.2017	31.12.2016	
Номер строки	Наименование показателя	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
2	Депозиты, в том числе:	7,05%-10,2%	14-546	9.5%-10.2%	365-546
3	Субординированные депозиты	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-
5	Прочие размещенные средства	-	-	-	-

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

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	66 658 747	35 942 055
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
3.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3.2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0
4	Итого	66 658 747	35 942 055

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

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	66 490 759	35 942 055

2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
3.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3.2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0
4	Итого	66 490 759	35 942 055

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	167 988	0
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
3.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3.2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0
4	Итого	167 988	0

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	790 679	3 467 775
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	2 401 864
4	нефинансовых организаций	790 679	1 065 911
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	65 868 068	32 474 280
6	Правительства Российской Федерации	2 299 431	2 252 878
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	3 520 234	1 031 216
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	15 879 235	8 460 043
10	некредитных финансовых организаций	12 519 725	4 074 165
11	нефинансовых организаций	31 649 443	16 655 978
12	Итого	66 658 747	35 942 055

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, по состоянию на 31 декабря 2017 и 31 декабря 2016 у Фонда отсутствуют.

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Финансовые активы, удерживаемые до погашения. По состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. у Фонда отсутствуют.

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица10.1: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операцням, производным финансовым инструментам, операциям с ценнымн бумагамн и брокерским операциям	1 985	0	1 985	0	1 985
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начнсленным доходам по акцням, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	4 114	0	4 114	0	4 114
10	Итого	6 099	0	6 099	0	6 099

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименоваине показателя	Необесцененнные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операцням, пронзводным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	21 779	0	21 779	0	21 779
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начнсленным доходам по акцням, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	10 019	0	10 019	0	10 019
10	Итого	31 798	0	31 798	0	31 798

Таблица10.1 - ОПС: Прочие размещенные средства и прочая дебнторская задолженность

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененнные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	327	0	327	0	327
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начнсленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	4 114	0	4 114	0	4 114
10	Итого	4 441	0	4 441	0	4 441

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименоваиие показателя	Необесцененнные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагамн и брокерским операциям	21 779	0	21 779	0	21 779

6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акцням, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	10 001	0	10 001	0	10 001
10	Итого	31 780	0	31 780	0	31 780

Таблнца10.1 - ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Нанменование показателя	Необесцененнные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стонмость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	1 658	0	1 658	0	1 658
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	1 658	0	1 658	0	1 658

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Нанменование показателя	Необесцененнные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами н брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акцням, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	18	0	18	0	18
10	Итого	18	0	18	0	18

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

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	272 753	223 501
2	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Итого	272 753	223 501

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

Таблица 11.2: Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность других негосударственных	0	0
2	Дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0
3	Дебиторская задолженность пенсионных агентов	272 753	223 501
4	Дебиторская задолженность по незавершенным	0	0
5	Прочая дебиторская задолженность по договорам об	0	0
6	Резерв под обесценение	0	0
7	Итого	272 753	223 501

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

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

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

Примечание 12. Инвестиции в ассоциированные компании.

Инвестиции в асоциированные компании по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. у Фонда отсутствуют.

Примечание 13. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. у Фонда отсутствуют.

Примечание 14: Инвестиции в дочерние предприятия

Информация об инвестициях в дочерние предприятия по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. у Фонда отсутствуют.

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

Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи, по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. у Фонда отсутствуют.

Примечание 16. Инвестиционное имущество

Инвестиционное имущество по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. у Фонда отсутствует.

Примечание 17. Нематериальные активы

Таблица 17.1: Нематериальные активы

Номер строки	Нанменование показателя		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2		3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на	01.01.2016	0	0	0	298	298
2	Накопленная амортизация		0	0	0	0	0
3	Балансовая стоимость на	01.01.2016	0	0	0	298	298
4	Поступления		0	0	0	0	0
5	Затраты на создание		0	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные для продажи»		0	0	0	0	0
7	Выбытия		0	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления		-96	- 251	0	-30	- 377
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0
11	Переоценка		0	0	0	0	0
12	Прочее		851	2 450	0	0	3 301
13	Балансовая стоимость на	31.12.2016	755	2 199	0	268	3 222
14	Стоимость (или оценка) на	31.12.2016	851	2 450	0	298	3 599
15	Накопленная амортизация		-96	- 251	0	-30	- 377
16	Балансовая стоимость на	01.01.2017	755	2 199	0	268	3 222
17	Поступления		4 697	599	0	4	5 300
18	Затраты на создание		0	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0
20	Выбытия		0	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления		- 287	- 538	0	-30	- 855
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0
24	Переоценка		0	0	0	0	0
25	Прочее		0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на	31.12.2017	5 165	2 260	0	242	7 667
27	Стоимость (или оценка) на	31.12.2017	5 548	3 049	0	302	8 899
28	Накопленная амортизация		- 383	- 789	0	-60	-1 232
29	Балансовая стоимость на	31.12.2017	5 165	2 260	0	242	7 667

Примечание 18. Основные средства

Таблица 18.1: Основные средства

Номер строки	Наименование показателя		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2		3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на	01.01.2016	0	49	0	0	0	49
2	Накопленная амортизация		0	-18	0	0	0	-18
3	Балансовая стоимость на	01.01.2016	0	31	0	0	0	31
4	Поступления		0	10 068	0	0	519	10 587
5	Затраты на сооружение (создание)		0	0	0	0	0	0
6	Передачи		0	0	0	0	0	0
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0
8	Выбытия		0	0	0	0	0	0
9	Амортизационные отчисления		0	-1 999	0	0	-38	-2 037
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0	0
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0	0
12	Переоценка		0	0	0	0	0	0
13	Прочее		0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на	31.12.2016	0	8 100	0	0	481	8 581
15	Стоимость (или оценка) на	31.12.2016	0	10 117	0	0	519	10 636
16	Накопленная амортизация		0	-2 017	0	0	-38	-2 055
17	Балансовая стоимость на	01.01.2017	0	8 100	0	0	481	8 581
18	Поступления		0	1 351	0	670	1 558	3 579
19	Затраты на сооружение (создание)		0	0	0	0	0	0
20	Передачи		0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0
22	Выбытия		0	0	0	0	0	0
23	Амортизационные отчисления		0	-5 255	0	- 135	- 343	-5 733
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0	0
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0	0
26	Переоценка		0	0	0	0	0	0
27	Прочее		0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на	31.12.2017	0	4 196	0	535	1 696	6 427
29	Стоимость (или оценка) на	31.12.2017	0	11 468	0	670	2 077	14 215
30	Накопленная амортизация		0	-7 272	0	- 135	- 381	-7 788
31	Балансовая стоимость на	31.12.2017	0	4 196	0	535	1 696	6 427

Примечание 19. Отложенные аквизиционные расходы

Отложенные аквизиционные расходы по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. у Фонда отсутствуют.

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	162	8
6	Расчеты с персоналом	136	48
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 192	3 895
9	Запасы	1	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	5 491	3 951

Таблица 20.1 - ОПС: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	0	0

Таблица 20.1 - ССФ: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	162	8
6	Расчеты с персоналом	136	48
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 192	3 895
9	Запасы	1	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	5 491	3 951

Примечание 21. Резервы под обесценение

Резервы под обесценение по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. у Фонда отсутствуют.

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

Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. у Фонда отсутствуют.

Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства

Займы и привлеченные средства по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. у Фонда отсутствуют.

Примечание 24. Выпущенные долговые ценные бумаги

Выпущенные долговые ценные бумаги по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. у Фонда отсутствуют.

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

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	26	156
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
3	Итого	26	156

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

Таблица 25.2: Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0
2	Кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0
3	Кредиторская задолженность по выплатам	26	156
4	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
5	Прочая кредиторская задолженность	0	0
6	Итого	26	156

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

Примечание 26. Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

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

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	47 017 293	21 941 201
2	Пенсионные взносы	25 823 918	24 588 189
3	Пенсионные выплаты	-2 813 782	-2 652 144
4	Распределение результата инвестирования	5 473 790	3 317 835
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	Эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	Эффект отличия фактического уровня инвестиционной доходности от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат на 1 год (процентные расходы)	0	0
12.1	Прочее	- 296 514	- 177 788
13	Итоговое изменение обязательств	28 187 412	25 076 092
14	Обязательства на конец отчетного периода	75 204 705	47 017 293

26.1.1. В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не (процента (процентов): 7,64

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

составил бы (тысяч рублей): 5924733

(по состоянию на: 31.12.2016

составил бы (тысяч рублей)): 4958174

26.1.2. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые, стоимость: не была уменьшена или увеличена (корректировка не проводилась), в соответствии с п. 17.6 Положения Банка России № 502-П от 5 ноября 2015 года.Полученная в результате проведенной проверки адекватности обязательств сумма наилучшей оценки приведенной стоимости денежных потоковна 4 358 979 тысяч рублей меньше суммы балансовой величины пенсионных накоплений по договорам ОПС, классифицированным как страховые.

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

ставка дисконтирования: 7,64% годовых (соответствует значению кривой бескупонной доходности ОФЗ для срока до погашения 10 лет);показатели смертности: таблица смертности всего населения РФ за 2014 год;ставка индексации моделировалась согласно правилам индексации накопительных пенсий, установленных законодательством и нормативными актами Правительства РФ;будущие расходы НПФ на ведение одного договора определялись как фактический средний расход на один договор, рассчитанный по данным о расходах НПФ "Согласие-ОПС" за 2017 год, с индексацией по ставке 6,0% в год; внесение взносов по ОПС в будущем не предполагалось; вероятности выбора срочной пенсионной выплаты и перехода застрахованных лиц в другие фонды определялись на основе статистических данных НПФ "Согласие-ОПС".

Таблица 26.2: Доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2013	2014	2015	2016	2017
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных накоплений	0,00	9,84	9,13	9,82	8,53
2	Доходность от размещения средств пенсионных накоплений, распределенная на счета застрахованных лиц	0,00	5,15	7,93	8,82	8,59
3	Доходность размещения средств выплатного резерва	0,00	0,00	0,00	0,00	8,76
4	Доходность от размещения средств выплатного резерва, распределенная на счета застрахованных лиц	0,00	5,15	4,96	7,59	7,82
5	Доходность от размещения средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата	0,00	0,00	0,00	0,00	5,22
6	Доходность от размещения средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата, распределенная на счета застрахованных лиц	0,00	5,15	7,83	7,95	6,05
7	Доходность Пенсионного фонда Российской Федерации	6,71	2,68	13,15	10,53	8,59

1. в строках 3 и 5 отсутствуют показатели доходности за период с 2014 по 2016 год, так как расчет не предусмотрен, действующим в этот период Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 22 августа 2005 г. № 107н «Об утверждении Стандартов раскрытия информации об инвестировании средств пенсионных накоплений».
2. в строке 7 справочно указана доходность Расширенного портфеля ГУК Внешэкономбанк
3. в графе 3 отсутствуют показатели доходности в связи с тем, что запись в ЕГРЮЛ о регистрации АО "НПФ Согласие-ОПС" была внесена 15.08.2014

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

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	8	8
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	4	4

Моделирование будущего дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений и, соответственно, величины потенциальных расходов негосударственного пенсионного фонда, связанных с обеспечением неотрицательной доходности, производится для обязательного пенсионного страхования следующим методом. Доходности в течение последовательных периодов времени (лет) считаются независимыми нормально распределенными случайными величинами.В случае отрицательного значения доходности за год ожидаемая компенсация убытка равна оценочному недополученному, по сравнению с минимальным гарантированным, доходу. Обязательство рассчитывается как сумма дисконтированных ожидаемых значений компенсаций.

Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной для 31.12.2017 года было определено как консервативная экспертная оценка на основе анализа исторических данных о доходностях входящих в инвестиционный портфель НПФ финансовых инструментов.

Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 31.12.2017 года рассчитывалось исходя из текущей структуры портфеля финансовых инструментов НПФ, прогнозов их доходностей, и было принято равным значению ожидаемой доходности для целей проверки адекватности обязательств.

По сравнению с 2016 годом было изменено значение математического ожидания средней доходности в течение среднего периода выплат с 8.46% на 31.12.2016 на 7.64% на 31.12.2017.

По результатам проведенного моделирования величина обязательств по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых составила по состоянию на 31.12.2017 года: 148 139 тысяч рублей по обязательному пенсионному обеспечению.

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

Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. у Фонда отсутствуют.

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

Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. у Фонда отсутствуют.

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

Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами, по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. у Фонда отсутствуют.

Примечание 30. Резервы - оценочные обязательства

Резервы - оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. у Фонда отсутствуют.

Примечание 31. Прочие обязательства

Таблица 31.1: Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0
2	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
3	Расчеты с персоналом	6 718	3 384
4	Расчеты по социальному страхованию	1 551	848
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 364	1 663
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2	108
8	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
10	Расчеты с прочими кредиторами	21 690	9 881
11	Прочее	325 617	320 042
12	Итого	357 942	335 926

Примечание 32. Акционерный капитал

Таблица 32.1: Акционерный капитал

Номер строки	Наименование показателя	Количество акций в обращении	Обыкновенные акции	Добавочный капитал	Привилегированные акции	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января 2016 года	150 000 000	150 000	70 421	0	0	220 421
2	Выпущенные новые акции	0	0	0	0	0	0
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров	0	0	0	0	0	0
4	Реализованные собственные акции	0	0	0	0	0	0
5	На 31.12.2016 года	150 000 000	150 000	70 421	0	0	220 421
5.1	На 01.01.2017 года	150 000 000	150 000	70 421	0	0	220 421
6	Выпущенные новые акции	0	0	0	0	0	0
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров	0	0	0	0	0	0
8	Реализованные собственные акции	0	0	0	0	0	0
9	На 31.12.2017 года	150 000 000	150 000	3 413 421	0	0	3 563 421

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на: 31.12.2017 составляет (тысяч рублей): 150000 (по состоянию на:: 31.12.2016 составляет (тысяч рублей)): 150000 По состоянию на: 31.12.2017 все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

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

32.1.3. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 33. Управление капиталом

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

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

33.3. По состоянию на: 31.12.2017

величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда, составляет (тысяч рублей): 175484

По состоянию на: 31.12.2016

величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда, составляет (тысяч рублей): 166703

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

В соответствии с п.28.2.21 устава фонда одобрение совершения сделки или нескольких взаимосвязанных сделок, связанных с приобретением, отчуждением, обременением или возможностью отчуждения прямо либо косвенно имущества, составляющего собственные средства фонда, стоимость которого составляет свыше 10 000 000 (Десять миллионов) рублей или эквивалент указанной суммы, за исключением сделок, совершаемых в рамках утвержденных условий агентских договоров (договоров комиссии, поручения) на оказание услуг по привлечению застрахованных лиц в фонд входит в компетенцию Совета директоров фонда.

В соответствии с "Положением об Инвестиционном комитете Акционерного общества "Негосударственный пенсионный фонд Согласие" от 21.09.2017, принятие решений по вопросам связанным с размещением собственных средств фонда входит в компетенцию Инвестиционного комитета. Инвестиционный комитет принимает решение о размещении собственных средств или о вынесении вопроса о распоряжении имуществом на рассмотрение Совета директоров с учетом требований п. 3 ст. 6.1 №75-ФЗ от 07.05.1998 и Указания Центрального Банка Российской Федерации №4028-У от 30.05.2016.

Примечание 34. Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.1: Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	23 255 155	10 268 883
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	2 568 763	14 319 306
3	Итого	25 823 918	24 588 189

34.1.1. Обязательное пенсионное страхование, предусматривающее периодические выплаты при выходе на пенсию, относится к категории страховых контрактов с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

Подробное описание условий исполнения негосударственным пенсионным фондом обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании содержится в Страховых правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением : 11
от (дата): 30.05.2014
размещенных на сайте: www.soglasie-npf.ru

34.1.2. По состоянию на: 31.12.2017
взносы по обязательному пенсионному страхованию были получены по договорам, заключенным в период с
(дата начала периода): 01.01.2016
по (дата окончания периода): 31.12.2016
в сумме (тысяч рублей): 25759336
По договорам, заключенным до даты: 01.01.2016
в сумме (тысяч рублей): 64582
По состоянию на: 31.12.2016
по договорам, заключенным в период
с (дата начала периода): 01.01.2015
по (дата окончания периода): 31.12.2015
в сумме (тысяч рублей),: 24376907
по договорам, заключенным до даты: 01.01.2015
в сумме (тысяч рублей): 211282

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

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода	1 002 243	560 614
2	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в негосударственный пенсионный фонд в течение отчетного периода	227 959	519 856
3	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации	192 191	220 722
4	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов	35 768	299 134
5	Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	91 773	78 227
6	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	3 800	3 907
7	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	82 268	69 162
9	в связи со смертью застрахованного лица	5 705	5 158
9.1	по иным причинам	0	0
10	Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	1 138 429	1 002 243
11	количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о распределении средств пенсионных накоплений	55	49
14	застрахованные лица, получающие накопительную пенсию	154	66
15	правопреемники умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	3 997	1 700

4000 - застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании в связи с их смертью, но обязательства негосударственного пенсионного фонда перед которыми и перед их правопреемниками по договорам об обязательном пенсионном страховании не были исполнены на 31.12.2017

Примечание 35.Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 35.1: Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Пожизненные выплаты	994	349
2	Срочные выплаты	142	57
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	2 600 206	2 558 190
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	129 186	58 868
5	Единовременная выплата пенсии	83 254	34 681
6	Итого	2 813 782	2 652 145

По состоянию на: 31.12.2017

средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании составлял (тысяч рублей): 1
По состоянию на: 31.12.2016

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

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионнного обеспечения

Обязательства по договорам негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. у Фонда отсутсвуют.

Примечание 37. Аквизиционные расходы

Таблица 37.1: Аквизиционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	3 397 614	0
2	Заработная плата сотрудников, занятых привлечением клиентов	0	0
3	Расходы на рекламу	0	0
4	Андеррайтинговые расходы	0	0
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	233 221	0
6	Итого	3 630 835	0

Примечание 38. Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

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

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	40	1
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
3	Итого	40	1

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

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	40	1
6	Итого	40	1

Примечание 39.Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оценнваемыми 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 признанин

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

Информация за (год): 2017

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и нх справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	-2 775	1 363 668	0	1 360 893
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
3	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, прн первоначальном признании	0	0	0	0
4	ценные бумаги, классифицированные как оценнваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-2 775	1 363 668	0	1 360 893
4.1	займы выданные и депознты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4.2	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
5	Финансовые обязательства, в том чнсле:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
9	Итого	-2 775	1 363 668	0	1 360 893

Информация за (год): 2016

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	-4 622	505 834	0	501 212
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
3	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стонмости, изменення которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-4 622	505 834	0	501 212
4.1	займы выданные н депозиты в кредитных организациях н банках-нерезидентах, классифицнрованные как оценнваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли илн убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4.2	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и баиках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
9	Итого	-4 622	505 834	0	501 212

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

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. у Фонда отсутствуют.

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

Инвестиционное имущество по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. у Фонда отсутствует.

Примечание 42. Процентные доходы

Таблица 42.1: Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	6 095 214	3 625 792
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	4 788 898	2 021 586
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0	0
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0	0
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	904 290	1 604 206
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	402 026	0
7	по финансовой аренде	0	0
8	Прочее	0	0
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
11	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0	0
12	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0	0
13	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
14	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
15	по финансовой аренде	0	0
16	Прочее	0	0
17	Итого	6 095 214	3 625 792

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

Инвестиционные доходы по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. у Фонда отсутствуют.

Примечание 44. Общие и административные расходы

Таблица 44.1: Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	165 884	90 793
2	Представительские расходы	115	0
3	Амортизация основных средств	5 733	2 067
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	855	0
5	Вознаграждение управляющей компании	593 862	330 263
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	13 781	21 139
7	Расходы по операционной аренде	18 207	17 848
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	1 881	8 000
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	9 125	9 026
10	Расходы по страхованию	7	3 470
11	Реклама и маркетинг	1 003	1 529
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	12 440	171
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	1 808	3 185
14	Расходы на создание резервов – оценочных обязательств	0	0
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	0	0
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	18 898	14 589
17	Расходы на доставку пенсий	64	0
18	Командировочные расходы	109	269
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	920	281
20	Неустойки, штрафы, пени	389	1
21	Прочее	70 480	77 729
22	Итого	915 561	580 360

Примечание 45. Процентные расходы

Процентные расходы по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. у Фонда отсутствуют.

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Таблица 46.1: Прочие доходы

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
2	Доходы от аренды, кроме аренды инвестиционного имущества	0	0
3	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	637	0
6	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами:	0	0
7	Доходы от восстановления сумм резервов – оценочных обязательств некредитного характера	0	0
8	Прочие доходы	1 786	1 101 908
9	Итого	2 423	1 101 908

Таблица 46.2: Прочие расходы

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	- 607	0
4	Прочие расходы	-1 985	0
5	Итого	-2 592	0

Примечание 47. Налог на прибыль

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

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	- 394	0
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	0	0
3	Итого, в том числе:	- 394	0
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	- 394	0

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли составляет (процентов): 15

По состоянию на: 31.12.2017

составляет (процентов): 15

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

Номер строки	Наименование показателя	2017			2016		
1	2	3			4		
1	Прибыль (убыток) до налогообложения			-2 355 544			1 536 408
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке	20	%	-471109	20	%	307282
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:			- 103 382			- 213 879
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению			-1 375 007			- 214 949
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению			1 271 625			1 070
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:			2 629			0
4.1	доходы, ставка по которым составляет	15	%	2629			0
4.2	доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы			0			0
5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды			0			0
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды			574 491			0
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков			0			-93 403
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль			0			0
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива			0			0
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль			- 394			0

Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды не формируют отложенные налоговые активы

Примечание 48. Дивиденды

В 2017 г. и 2016 г. дивиденды не объявлялись и не выплачивались в соответствии со статьей 20.3 Федерального закона от 07.05.1998 N 75-ФЗ "О негосударственных пенсионных фондах".

Примечанне 49. Прибыль (убыток) на акцию

Данное примечание Фонд не заполняет согласно п.2.2 Положения № 527-П от 28.12.2015 г.

Примечание 50. Сегментный анализ

Данное примечание Фонд не заполняет согласно п.2.2 Положения № 527-П от 28.12.2015 г.

Примечание 51. Анализ чувствительности к ставке дисконтирования и смертности обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	75 204 705	47 017 293
2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	-74,30	-83,60
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	3,50	4,30

Таблица 51.4: Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	28 772 559	20 338 752
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	6 635 570	4 465 993
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	1 106 166	2 856
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	2 202	1 644
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	296	220
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	0	0
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	0	0
8	Женщины в возрасте до 39 лет	20 094 760	11 602 049
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	9 880 103	5 573 247
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	7 467 236	5 027 434
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	1 244 110	3 771
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	1 703	1 328
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	0	0
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	0	0
15	Итого обязательства по мужчинам	36 516 793	24 809 465
16	Итого обязательства по женщинам	38 687 912	22 207 828
17	Итого обязательства	75 204 705	47 017 293

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

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	0	7 133 189	0	0	0
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные	0	1 093	0	0	0
3	расчетные счета	0	49 808	0	0	0
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	7 082 288	0	0	0
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в	31 348	19 700 902	0	0	0
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	3 853 015	0	0	0
7	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	31 348	15 847 887	0	0	0
9	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
10	Долговые инструменты, в том числе:	31 348	65 836 720	0	0	0
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой	31 348	65 836 720	0	0	0
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	2 299 431	0	0	0
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	3 520 234	0	0	0
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	31 348	15 847 887	0	0	0
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	12 519 725	0	0	0
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	31 649 443	0	0	0
17.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые	0	0	0	0	0
18	долговые финансовые актнвы, имеющиеся в налични для продажи, всего, в том числе:	0	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
21	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
24.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в	0	0	0	0	0
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	0	0	0	0	0
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
28	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0

29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному	0	272 753	0	0	0
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	272 753	0	0	0
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	0	6 099	0	0	0
36	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
37	займы, выданные	0	0	0	0	0
38	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам,	0	0	0	0	0
40	финансовая аренда	0	0	0	0	0
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	0	6 099	0	0	0
42	Прочие актнвы	0	5 491	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	0	8 623 273	0	0	0
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, класснфицированные как денежные	0	0	0	0	0
3	расчетные счета	0	6 893	0	0	0
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	8 616 380	0	0	0
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезндентах, в	31 422	12 339 267	0	0	0
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	3 910 647	0	0	0
7	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги кредитных организацнй и банков-нерезидентов	31 422	8 428 620	0	0	0
9	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
10	Долговые инструменты, в том числе:	31 422	35 112 428	0	0	0
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стонмости, нзменения которой	31 422	35 112 428	0	0	0
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	2 252 878	0	0	0
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	1 031 216	0	0	0
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций н банков-нерезндентов	31 422	8 428 620	0	0	0
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	6 476 028	0	0	0
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	16 923 685	0	0	0

17.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые	0	0	0	0	0
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в налични для продажи, всего, в том числе:	0	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги Правительства Росснйской Федерации	0	0	0	0	0
20	долговые ценные бумаги субъектов Росснйской Федерации н органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
21	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
24	долговые ценные бумаги нефннансовых организаций	0	0	0	0	0
24.1	займы выданные и депозиты в кредитных организацнях и банках-нерезидентах, нмеющиеся в	0	0	0	0	0
25	долговые финансовые актнвы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	0	0	0	0	0
26	долговые ценные бумаги Правнтельства Росснйской Федерации	0	0	0	0	0
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
28	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
29	долговые ценные бумаги кредитных организацнй н банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых органнзацнй	0	0	0	0	0
31	долговые ценные бумаги нефннансовых организаций	0	0	0	0	0
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному	0	223 501	0	0	0
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страхованнн	0	223 501	0	0	0
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенснонного обеспечения	0	0	0	0	0
35	Прочне размещенные средства, всего, в том числе:	0	31 798	0	0	0
36	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
37	займы, выданные	0	0	0	0	0
38	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
39	расчеты по конверсионным операцням, производиым фннансовым инструментам,	0	0	0	0	0
40	финансовая аренда	0	0	0	0	0
41	прочие размещенные средства н дебнторская задолженность	0	31 798	0	0	0
42	Прочие активы	0	3 951	0	0	0

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

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	7 133 189	0	0	7 133 189
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 853 015	0	0	3 853 015
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	66 658 747	0	0	66 658 747
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	6 099	0	0	6 099
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	272 753	0	0	272 753
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
15	Прочие активы	19 585	0	0	19 585
16	Итого активов	77 943 388	0	0	77 943 388
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	26	0	0	26
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	75 204 705	0	0	75 204 705
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0
25	Прочие обязательства	357 942	0	0	357 942
26	Итого обязательств	75 562 673	0	0	75 562 673
27	Чистая балансовая позиция	2 380 715	0	0	2 380 715

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Актнвы					
1	Денежные средства н нх эквиваленты	8 623 273	0	0	8 623 273
2	Депозиты и прочне размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 910 647	0	0	3 910 647
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	35 942 055	0	0	35 942 055
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, нмеющиеся в налнчни для продажи, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращення признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства н прочая дебиторская задолженность	31 798	0	0	31 798
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	223 501	0	0	223 501
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
15	Прочие актнвы	15 754	0	0	15 754
16	Итого активов	48 747 028	0	0	48 747 028
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
18	Займы н прочие привлеченные средства	0	0	0	0
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсиоиному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	156	0	0	156
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназиаченные для продажи	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательиом пенснонном страховании	47 017 293	0	0	47 017 293
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированиым как инвестнционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0
25	Прочие обязательства	335 926	0	0	335 926
26	Итого обязательств	47 353 375	0	0	47 353 375
27	Чистая балансовая позиция	1 393 653	0	0	1 393 653

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

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	7 133 189	0	0	7 133 189
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 632 893	220 122	0	3 853 015
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 548 397	7 531 282	57 579 068	66 658 747
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	6 099	0	0	6 099
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	272 753	0	0	272 753
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
12	Прочие активы	19 585	0	0	19 585
13	Итого активов	12 612 916	7 751 404	57 579 068	77 943 388
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
15	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	26	0	0	26
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	97 038	8 240 529	66 867 139	75 204 705
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	0	0	0	0
23	Прочие обязательства	357 942	0	0	357 942
24	Итого обязательств	455 006	8 240 529	66 867 139	75 562 673
25	Разрыв ликвидности	12 157 910	- 489 125	-9 288 071	2 380 715

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	8 623 273	0	0	8 623 273
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 007 954	1 461 782	440 910	3 910 647

3	Финансовые активы, оценнваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	261 336	11 982 490	23 698 229	35 942 055
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	31 798	0	0	31 798
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	223 501	0	0	223 501
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
12	Прочие активы	15 754	0	0	15 754
13	Итого активов	11 163 616	13 444 272	24 139 139	48 747 028
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
15	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударствеиному пенсионному обеспечению	156	0	0	156
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	5 600 905	180 550	41 235 838	47 017 293
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	0	0	0	0
23	Прочие обязательства	335 926	0	0	335 926
24	Итого обязательств	5 936 987	180 550	41 235 838	47 353 375
25	Разрыв ликвидности	5 226 629	13 263 722	-17 096 699	1 393 653

Таблица 51.14: Краткий обзор финансовых активов н обязательств негосударственного пенснонного фонда в разрезе основных валют

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	6 758 762	374 427	0	0	7 133 189
2	Депозиты н прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 853 015	0	0	0	3 853 015
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	66 658 747	0	0	0	66 658 747
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в налични для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	6 099	0	0	0	6 099
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	272 753	0	0	0	272 753
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
12	Инвестицин в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающне группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
15	Прочие активы	19 585	0	0	0	19 585
16	Итого активов	77 568 961	374 427	0	0	77 943 388
Раздел II. Обязательства						
17	Фннансовые обязательства, оцениваемые по справедлнвой стоимости, изменення которой отражаются в составе прибыли илн убытка	0	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностн по негосударственному пенсионному обеспечению	26	0	0	0	26
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	75 204 705	0	0	0	75 204 705
23	Обязательства по договорам негосударственного пеисионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	0	0	0	0	0
27	Прочие обязательства	357 942	0	0	0	357 942
28	Итого обязательств	75 562 673	0	0	0	75 562 673
29	Чистая балансовая позиция	2 006 288	374 427	0	0	2 380 715

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	8 446 471	176 802	0	0	8 623 273
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 910 647	0	0	0	3 910 647
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	35 942 055	0	0	0	35 942 055
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	31 798	0	0	0	31 798
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	223 501	0	0	0	223 501
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
15	Прочие активы	15 754	0	0	0	15 754
16	Итого активов	48 570 226	176 802	0	0	48 747 028
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	156	0	0	0	156
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	47 017 293	0	0	0	47 017 293
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	0	0	0	0	0
27	Прочие обязательства	335 926	0	0	0	335 926
28	Итого обязательств	47 353 375	0	0	0	47 353 375
29	Чистая балансовая позиция	1 216 851	176 802	0	0	1 393 653

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

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	100	2100906	9581
2	Евро	-100	-2100906	-9581
3	Доллар США	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	100	780522	0
2	Евро	-100	-780522	0
3	Доллар США	0	0	0

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

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31.12.2017		31.12.2016	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	рыночный риск	0	0	45 234	12 823	15 330

Примечание 52. Передача финансовых активов

Финансовые активы, переданные без прекращения признания, по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. у Фонда отсутствуют.

Примечание 53. Условные обязательства

Условные обязательства по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. у Фонда отсутствуют.

Примечание 54. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Производные финансовые инструменты по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. у Фонда отсутствуют.

Примечание 55.Уровин в иерархин справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

Таблица 55.1: Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	65 262 081	1 396 666	0	66 658 747
2	финансовые активы, в том числе:	65 262 081	1 396 666	0	66 658 747
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	65 262 081	1 396 666	0	66 658 747
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	65 262 081	1 396 666	0	66 658 747
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	790 679	0	0	790 679
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 299 431	0	0	2 299 431
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	3 520 234	0	0	3 520 234
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	14 669 251	1 209 984	0	15 879 235
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	12 420 009	99 716	0	12 519 725
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	31 562 477	86 966	0	31 649 443
13.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
14	производные фннансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базнсным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые актнвы	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базнсным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0

32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
54.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в налични для продажи, в том числе:	0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
64.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0	0	0	0

70	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0
87	прочне производные финансовые инструменты	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) актнвом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как «оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании», в том числе:	0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты	0	0	0	0
108	прочие обязательства, в том числе:	0	0	0	0
109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	0	0	0
110	пронзводные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

По состоянию на: 01.01.2017

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)		
1	2	3	4		6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	35 942 055	0		35 942 055
2	финансовые активы, в том числе:	35 942 055	0		35 942 055
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	35 942 055	0		35 942 055
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	35 942 055	0		35 942 055
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0		0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	2 401 864	0		2 401 864
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 065 912	0		1 065 912
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 252 878	0		2 252 878
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 031 216	0		1 031 216
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0		0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	8 460 043	0		8 460 043
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	4 074 165	0		4 074 165
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	16 655 977	0		16 655 977
13.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0		0
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	0		0
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностраниая валюта, в том числе:	0	0		0
16	фьючерсы	0	0		0
17	форварды	0	0		0
18	опционы	0	0		0
19	свопы	0	0		0
20	прочие производные финансовые активы	0	0		0

21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0		0
22	фьючерсы	0	0		0
23	форварды	0	0		0
24	опционы	0	0		0
25	свопы	0	0		0
26	прочие производные финансовые активы	0	0		0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0		0
28	фьючерсы	0	0		0
29	форварды	0	0		0
30	опционы	0	0		0
31	свопы	0	0		0
32	прочие производные финансовые активы	0	0		0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том	0	0		0
34	фьючерсы	0	0		0
35	форварды	0	0		0
36	опционы	0	0		0
37	свопы	0	0		0
38	прочие производные финансовые активы	0	0		0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0		0
40	фьючерсы	0	0		0
41	форварды	0	0		0
42	опционы	0	0		0
43	свопы	0	0		0
44	прочие производные финансовые активы	0	0		0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0		0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0		0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0		0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0		0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0		0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации н органов местного самоуправления	0	0		0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0		0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0		0
53	долговые ценные бумаги иекредитных финансовых организаций	0	0		0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0		0
54.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли илн убытка, при первоначальном признании	0	0		0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том чнсле:	0	0		0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0		0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0		0

58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0		0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0		0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0		0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0		0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0		0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0		0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0		0
64.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0		0
65	прочие активы, в том числе:	0	0		0
66	инструменты хеджирования	0	0		0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	0		0
68	основные средства (здания)	0	0		0
69	инвестиционное имущество	0	0		0
70	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0		0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0		0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0		0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0		0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0		0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0		0
76	производные финансовые инструмеиты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0		0
77	фьючерсы	0	0		0
78	форварды	0	0		0
79	опционы	0	0		0
80	свопы	0	0		0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0		0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0		0
83	фьючерсы	0	0		0
84	форварды	0	0		0
85	опционы	0	0		0
86	свопы	0	0		0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0		0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0		0
89	фьючерсы	0	0		0
90	форварды	0	0		0
91	опционы	0	0		0
92	свопы	0	0		0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0		0
94	производные финансовые инструмеиты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0		0
95	фьючерсы	0	0		0
96	форварды	0	0		0
97	опционы	0	0		0
98	свопы	0	0		0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0		0

100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0		0
101	фьючерсы	0	0		0
102	форварды	0	0		0
103	опционы	0	0		0
104	свопы	0	0		0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0		0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как «оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании», в том числе:	0	0		0
107	встроенные производные финансовые инструменты	0	0		0
108	прочие обязательства, в том числе:	0	0		0
109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	0		0
110	пронзводные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0		0
111	фьючерсы	0	0		0
112	форварды	0	0		0
113	опционы	0	0		0
114	свопы	0	0		0
115	прочне производные финансовые инструменты	0	0		0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0		0
117	фьючерсы	0	0		0
118	форварды	0	0		0
119	опционы	0	0		0
120	свопы	0	0		0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0		0

Таблица 55.2: Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стонмости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям нсходных данных

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Нанменованне показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменення	Чувствительность оценки справедлнвой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 396 666	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	1 396 666	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 396 666	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 396 666	-	-	-	-	-
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	-	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	-	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	-	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 209 984	Определение справедливой стоимости ценных бумаг в условиях отсутствия активного рынка (уровень 2)	Цена BVAL (Bloomberg Valuation Service) на 29.12.2017, Справедливая стоимость, рассчитанная НКО АО НРД по Методике НРД, база данных «Ценовой центр НРД» на 29.12.2017	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	99 716	Определение справедливой стоимости ценных бумаг в условиях отсутствия активного рынка (уровень 2)	Цена BVAL (Bloomberg Valuation Service) на 29.12.2017	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	86 966	Определение справедливой стоимости ценных бумаг в условиях отсутствия активного рынка (уровень 2)	Цена BVAL (Bloomberg Valuation Service) на 29.12.2017	-	-	-
13.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	-	-	-	-	-
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
15	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	-	-	-	-	-
16	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
17	форварды	0	-	-	-	-	-
18	опционы	0	-	-	-	-	-
19	свопы	0	-	-	-	-	-
20	прочие производные финансовые активы	0	-	-	-	-	-
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	-	-	-	-	-
22	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
23	форварды	0	-	-	-	-	-
24	опционы	0	-	-	-	-	-

25	свопы	0	-	-	-	-	-
26	прочие производные финансовые активы	0	-	-	-	-	-
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	-	-	-	-	-
28	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
29	форварды	0	-	-	-	-	-
30	опционы	0	-	-	-	-	-
31	свопы	0	-	-	-	-	-
32	прочие производные финансовые активы	0	-	-	-	-	-
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
34	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
35	форварды	0	-	-	-	-	-
36	опционы	0	-	-	-	-	-
37	свопы	0	-	-	-	-	-
38	прочие производные финансовые активы	0	-	-	-	-	-
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
40	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
41	форварды	0	-	-	-	-	-
42	опционы	0	-	-	-	-	-
43	свопы	0	-	-	-	-	-
44	прочие производные финансовые активы	0	-	-	-	-	-
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	-	-	-	-	-
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	-	-	-	-
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	-	-	-	-	-
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	-	-	-	-	-
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	-	-	-	-	-
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	-	-	-	-
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-
54.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	-	-	-	-	-
55	финансовые активы, имеющиеся в налнчии для продажи, в том числе:	0	-	-	-	-	-
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	-	-	-	-
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	-	-	-	-	-
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	-	-	-	-	-
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	-	-	-	-	-
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	-	-	-	-
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-
64.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличин для продажи	0	-	-	-	-	-
65	прочие активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
66	инструменты хеджирования	0	-	-	-	-	-
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
68	основные средства (здания)	0	-	-	-	-	-
69	инвестиционное имущество	0	-	-	-	-	-
70	Финансовые обязательства, в том числе:	0	-	-	-	-	-
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	-	-	-	-	-

72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	-	-	-	-	-
73	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	-	-	-	-	-
74	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	-	-	-	-	-
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	-	-	-	-	-
76	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	-	-	-	-	-
77	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
78	форварды	0	-	-	-	-	-
79	опционы	0	-	-	-	-	-
80	свопы	0	-	-	-	-	-
81	прочие пронзводные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	-	-	-	-	-
83	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
84	форварды	0	-	-	-	-	-
85	опционы	0	-	-	-	-	-
86	свопы	0	-	-	-	-	-
87	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	-	-	-	-	-
89	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
90	форварды	0	-	-	-	-	-
91	опционы	0	-	-	-	-	-
92	свопы	0	-	-	-	-	-
93	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
95	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
96	форварды	0	-	-	-	-	-
97	опционы	0	-	-	-	-	-
98	свопы	0	-	-	-	-	-
99	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
101	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
102	форварды	0	-	-	-	-	-
103	опционы	0	-	-	-	-	-
104	свопы	0	-	-	-	-	-
105	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как «оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании», в том числе:	0	-	-	-	-	-
107	встроенные производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
108	прочие обязательства, в том числе:	0	-	-	-	-	-
109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	-	-	-	-	-
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	-	-	-	-	-
111	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
112	форварды	0	-	-	-	-	-
113	опционы	0	-	-	-	-	-
114	свопы	0	-	-	-	-	-
115	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	-	-	-	-	-
117	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
118	форварды	0	-	-	-	-	-
119	опционы	0	-	-	-	-	-
120	свопы	0	-	-	-	-	-
121	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-

По состоянию на: 01.01.2017

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	-	-	-	-	-
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	-	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	-	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	-	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-
13.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	-	-	-	-	-
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
15	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	-	-	-	-	-
16	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
17	форварды	0	-	-	-	-	-
18	опционы	0	-	-	-	-	-
19	свопы	0	-	-	-	-	-
20	прочие производные финансовые активы	0	-	-	-	-	-
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	-	-	-	-	-
22	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
23	форварды	0	-	-	-	-	-
24	опционы	0	-	-	-	-	-
25	свопы	0	-	-	-	-	-
26	прочие производные финансовые активы	0	-	-	-	-	-
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	-	-	-	-	-
28	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
29	форварды	0	-	-	-	-	-
30	опционы	0	-	-	-	-	-
31	свопы	0	-	-	-	-	-
32	прочие производные финансовые активы	0	-	-	-	-	-
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
34	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
35	форварды	0	-	-	-	-	-
36	опционы	0	-	-	-	-	-
37	свопы	0	-	-	-	-	-
38	прочие производные финансовые активы	0	-	-	-	-	-
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
40	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
41	форварды	0	-	-	-	-	-
42	опционы	0	-	-	-	-	-
43	свопы	0	-	-	-	-	-
44	прочие производные финансовые активы	0	-	-	-	-	-
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	-	-	-	-	-
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	-	-	-	-

47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	-	-	-	-	-
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	-	-	-	-	-
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	-	-	-	-	-
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	-	-	-	-
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-
54.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	-	-	-	-	-
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	-	-	-	-	-
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	-	-	-	-
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	-	-	-	-	-
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	-	-	-	-	-
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	-	-	-	-	-
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	-	-	-	-
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-	-
64.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	-	-	-	-	-
65	прочие активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
66	инструменты хеджирования	0	-	-	-	-	-
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-
68	основные средства (здания)	0	-	-	-	-	-
69	инвестиционное имущество	0	-	-	-	-	-
70	Финансовые обязательства, в том числе:	0	-	-	-	-	-
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	-	-	-	-	-
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	-	-	-	-	-
73	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	-	-	-	-	-
74	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	-	-	-	-	-
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	-	-	-	-	-
76	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	-	-	-	-	-
77	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
78	форварды	0	-	-	-	-	-
79	опционы	0	-	-	-	-	-
80	свопы	0	-	-	-	-	-
81	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	-	-	-	-	-
83	фьючерсы	0	-	-	-	-	-
84	форварды	0	-	-	-	-	-
85	опционы	0	-	-	-	-	-
86	свопы	0	-	-	-	-	-
87	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	-	-	-	-	-

89	фьючерсы	0	-	-	-	-	-	-
90	форварды	0	-	-	-	-	-	-
91	опционы	0	-	-	-	-	-	-
92	свопы	0	-	-	-	-	-	-
93	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-	-
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	-	-	-	-	-	-
95	фьючерсы	0	-	-	-	-	-	-
96	форварды	0	-	-	-	-	-	-
97	опционы	0	-	-	-	-	-	-
98	свопы	0	-	-	-	-	-	-
99	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-	-
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	-	-	-	-	-	-
101	фьючерсы	0	-	-	-	-	-	-
102	форварды	0	-	-	-	-	-	-
103	опционы	0	-	-	-	-	-	-
104	свопы	0	-	-	-	-	-	-
105	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-	-
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как «оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании», в том числе:	0	-	-	-	-	-	-
107	встроенные производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-	-
108	прочие обязательства, в том числе:	0	-	-	-	-	-	-
109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	-	-	-	-	-	-
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	-	-	-	-	-	-
111	фьючерсы	0	-	-	-	-	-	-
112	форварды	0	-	-	-	-	-	-
113	опционы	0	-	-	-	-	-	-
114	свопы	0	-	-	-	-	-	-
115	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-	-
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	-	-	-	-	-	-
117	фьючерсы	0	-	-	-	-	-	-
118	форварды	0	-	-	-	-	-	-
119	опционы	0	-	-	-	-	-	-
120	свопы	0	-	-	-	-	-	-
121	прочие производные финансовые инструменты	0	-	-	-	-	-	-

Примечание 56. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

Соглашения о взаимозачете с контрагентами по состоянию на 31 декабря 2017 г. и 31 декабря 2016 г. у Фонда отсутствовали.

57. Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 57.1: Остатки по операциям со связанными сторонами

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты	0	0	0	0	0	0	34 616	34 616
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-резидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
10.1	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	1 945	1 945
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Резервы – оценочные обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Прочие обязательства	0	0	0	0	1 592	0	0	1 592

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты	0	0	0	0	0	0	4 070	4 070
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-резидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
4	0	0	0	0	0	0	0	0	
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
10.1	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	1 890	1 890
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0

15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0		0	0	0	0	0
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0		0	0	0	0	0
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0		0	0	0	0	0
18	Резервы – оценочные обязательства	0	0	0		0	0	0	0	0
19	Прочие обязательстваR[-21]C:RC[2]	0	0	0		0	1 085	0	0	1 085

57.1.1. Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из них имеет возможность контролировать другую, или может оказывать значительное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении каждого случая отношений, которые могут являться отношениями со связанными сторонами, необходимо принимать во внимание содержание (сущность) таких отношений, а не только их юридическую форму.

57.1.2. Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

57.1.3. В ходе обычной деятельности негосударственный пенсионный фонд проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включают: (перечислить виды основных операций со связанными сторонами): Заработная плата, денежные средства на расчетном счете, аренда помещения

Данные операции осуществляются преимущественно по (рыночным, льготным) ставкам.: рыночные

Таблица 57.2: Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Информация за (год): 2017

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятня	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороиы	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Аквизиционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0

7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	11 954	11 954
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие инвестнционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	19 044	0	19 105	38 149
14	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0

Информация за (год): 2016

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Аквизиционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0

7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	960	960
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	12 852	0	120 088	132 940
14	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0

Таблица 57.3: Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя	2017	2016
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	17 452	11 533
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	0	0
3	Другие долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	234
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0

Примечание 58. События после окончания отчетного периода.

Событий после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда, не происходило.