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

Общие сведения

Код территории по ОКАТО: 45375000
Код некредитной финансовой организации по ОКПО: 36523788
Регистрационный номер (порядковый номер): 1Р-434
Полное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда: Акционерное общество «Негосударственный пенсионный Фонд Согласие-ОПС»

Сокращенное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда: АО «НПФ Согласие-ОПС»

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 30.09.2017	На 31.12.2016
1	2	3	4	5
Раздел I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	7 740 075	8 623 273
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	7 940 187	3 910 647
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	60 108 405	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	94 480	31 798
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	1 071 550	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	3 553	3 222
14	Основные средства	18	7 581	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	11 673	3 951
19	Итого активов		76 977 504	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	24	156
24	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	69 792 153	47 017 293

26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	0	0
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных 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	21 208	335 926
33	Итого обязательства		69 813 385	47 353 375
Раздел III. КАПИТАЛ				
34	Уставный капитал	32	150 000	150 000
35	Добавочный капитал	32	1 765 421	70 421
36	Резервный капитал	32	7 500	7 483
37	Собственные акции, выкупленные у акционеров	32	0	0
38	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		0	0
39	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
40	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0
41	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
42	Прочие резервы		0	0
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		5 241 198	1 165 749
44	Итого капитал		7 164 119	1 393 653
45	Итого капитал и обязательства		76 977 504	48 747 028

Генеральный директор К.В. Вьюницкий
"28" декабря 2017 г.

«Негосударственный пенсионный фонд Согласие-ОПС»

ОКУД 0420202. Отчет о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества

Отчет о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За январь-сентябрь 2017	За 3 квартал 2017	За январь-сентябрь 2016	За 3 квартал 2016
1	2	3	4	5	6	7
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	25 808 364	10 192	24 553 442	186 745
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	0	0	0	0
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	25 808 364	10 192	24 553 442	186 745
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	-2 751 622	-57 438	-2 614 001	-35 388
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	0	0	0	0
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	-2 751 622	-57 438	-2 614 001	-35 388
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	-22 774 859	89 648	-21 939 441	- 151 357
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	0	0
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению						
9	Аквизиционные расходы	37	- 927 521	0	0	0
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19	0	0	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	0	0	0
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		- 645 598	42 402	0	0
Раздел II. Инвестиционная деятельность						
13	Процентные доходы	42	4 418 709	1 670 055	2 769 888	1 142 138
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	39	598 750	-74 878	450 850	254 049
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40	0	0	0	0
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41	0	0	0	0
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой		-74 248	-77 795	-4 704	-2 798
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	0	0	45 312	45 312
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		4 943 211	1 517 382	3 261 346	1 438 701
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		4 297 613	1 559 784	3 261 346	1 438 701
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы						
21	Общие и административные расходы	44	- 223 728	-79 074	- 200 278	-96 295

22	Процентные расходы	45	0	0	0	0
22.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		0	0	0	0
23	Прочие доходы	46	2 419	634	61 151	30 003
24	Прочие расходы	46	- 535	- 253	0	0
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		- 221 844	-78 693	- 139 127	-66 292
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		4 075 769	1 481 091	3 122 219	1 372 409
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	- 303	0	0	0
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	- 303	0	0	0
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	0	0	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	0	0
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		4 075 466	1 481 091	3 122 219	1 372 409
Раздел IV. Прочий совокупный доход						
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0	0	0
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0	0	0
34	в результате выбытия		0	0	0	0
35	в результате переоценки	18	0	0	0	0
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов	47	0	0	0	0
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29	0	0	0	0
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47	0	0	0	0
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций		0	0	0	0
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	0	0	0	0
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0	0	0
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи в, том числе:	40	0	0	0	0
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся для продажи		0	0	0	0
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	47	0	0	0	0
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:		0	0	0	0
46	Обесценение		0	0	0	0
47	Выбытие		0	0	0	0
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией		0	0	0	0
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54	0	0	0	0
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	0	0	0	0
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		0	0	0	0
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		4 075 466	1 481 091	3 122 219	1 372 409

Генеральный директор _____ А.В. Вьюницкий

"28" декабря 2017 г.

ОКУД 0420203. Отчет об изменениях собственного капитала негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества

Отчет об изменениях собственного капитала негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Резерв переоценки основных средств и нематериальных актнвов	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работиикам 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					149 662	370 083
2	Изменения вследствие выявленных ошибок			0		0	0	0	0	0	0		0
3	Изменения вследствие изменения учетной политики	4		0		0	0	0	0	0	0		0
4	Остаток на 01.01.2016 года года, пересмотренный		150 000	70 421		0	0					149 662	370 083
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	49		0		0	0	0	0	0	0	-36 620	-36 620
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:			0		0	0	0	0	0	0		0
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащнй переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах			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		
9	Дополнительный выпуск акций	32		0		0	0	0	0	0	0		
10	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций	32		0		0	0	0	0	0	0		
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	48		0		0	0	0	0	0	0		
12	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров			0		0	0	0	0	0	0		
13	Прочие движения резервов	32			7 483	0	0	0	0	0	0	-7 483	
14	Остаток на 30.09.2016 года		150 000	70 421	7 483	0	0					105 559	333 463
14.1	Остаток на 01.01.2017 года, пересмотренный		150 000	70 421	7 483	0	0					1 165 749	1 393 653
15	Изменения вследствие выявленных ошибок			0		0	0	0	0	0	0		
16	Изменения вследствие изменения учетной политики	4		0		0	0	0	0	0	0		
17	Остаток на 01.01.2017 года, пересмотренный		150 000	70 421	7 483	0	0					1 165 749	1 393 653
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49		0		0	0	0	0	0	0	4 075 466	4 075 466
19	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:			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		
21	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах			0		0	0	0	0	0	0		
22	Дополнительный выпуск акций	32		0		0	0	0	0	0	0		
23	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций	32		0		0	0	0	0	0	0		
24	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	48		0		0	0	0	0	0	0		
25	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров			1695000		0	0	0	0	0	0		1 695 000
26	Прочие движения резервов	32			17	0	0	0	0	0	0	-17	
27	Остаток на 30.09.2017 года, в том числе		150 000	1 765 421	7 500	0	0					5 241 198	7 164 119
28	капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15		0		0	0	0	0	0	0		

Генеральный директор А.В. Вяцицкий

28 декабря 2017 г.

ОКУД 0420204. Отчет о потоках денежных средств негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества

Отчет о потоках денежных средств негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За январь-сентябрь 2017	За январь-сентябрь 2016
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		25 808 364	24 553 442
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		-2 751 799	-2 614 395
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		601 769	6 945 483
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, измененне которой отражается в составе прибыли или убытка		0	-19 094 830
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0	0
8.2	Уплаченные проценты		0	0
8.3	Полученные проценты		1 830 939	1 560 715
9	Оплата аквизиционных расходов		-1 775 571	- 139 500
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		-79 316	-39 482
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		- 319 200	-92 343
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		-18 284	-10 442
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		- 121 835	-81 553
14	Уплаченный налог на прибыль		- 302	0
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		1 700 060	-5 317 259
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		24 874 825	5 669 836
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Поступления от продажи основных средств	18	0	0
18	Поступления от продажи инвестиционного имущества	16	0	0
19	Поступления от продажи нематериальных активов	17	0	0
20	Платежи а связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией н подготовкой к использованию основных средств	18	0	0
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17	0	0
22	Платежи в связн с приобретением, созданием, модернизацней, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	17	0	0
23	Поступления от продажи акций н долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	0	0
25	Платежи в связи с вложениямн в акцин и доли участия дочерних, 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 связн с приобретением финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	8	0	0
31	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещеиных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	-3 062 838	1 950 000
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	0	0
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		31 274 122	1 298 078
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-53 968 120	- 903 886
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-25 756 836	2 344 192
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 собствеиых акций или их выходом из состава акционеров	32	0	0
41	Выплаченные дивиденды		0	0
43	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
44	Прочие платежи от финансовой деятельности		0	0
45	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	0
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		- 882 011	8 014 028
47	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		1 139	0
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	8 620 947	5 760 730
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	7 740 075	13 774 758

Генеральный директор _____ А.В. Выюницкий

"28" декабря 2017 г.

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1: Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	№ 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)	Соответствует
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	0
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представнтельств 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 негосударственного 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 No21-000-1-00064 от 22.05.2002 года.Открытое акционерное общество «РОНИН Траст», лицензия № 21-000-1-00100 от 24.12.2002 года.Акционерное Общество Управляющая компания «Ингосстрах-Инвестиции», лицензия № 21-000-1-00020 от 25.08.1997 года. Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «АК БАРС КАПИТАЛ», лицензия № 21-000-1-00088 от 12.11.2002 года.
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.
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	92
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 деятельиость

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакцня 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 иа деятельность негосударственного пеисионного фонда, являются стратегия, политика, программы и решения, принимаемые Правительством Российской Федерации в финансовой, экоиомической и социальной сфере. От перечисленных факторов зависят оказывающие влияние на фиансовые результаты деятельности Фонда показатели, отражающие экономическое положение страны, в том числе ВВП на душу населения, его платежеспособность, рост уровия официальной заработиой платы граждан, информированность физических и юридических лиц о деятельиости 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 финаисируется за счет взносов, уплаченных в Пенсионный фонд и негосударственные пенснонные фонды работодателями застрахованного лица, а также добровольных взносов застрахованных лиц и доходов от инвестирования этнх взносов. Застрахованное лицо имеет право передать свои пенсионные накопления из Пенсионного фонда в негосударственный пенснонный фонд, а также обратно в Пенсионный фонд или другой негосударственный пенсионный фонд. Сформированные пенсионные накоплеиия гарантироваиы 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 требованнй к негосударственным пенсионным фондам, повышение требований к управлению рисками, системе внутреннего контроля и аудита, введенне новых отраслевых стандартов бухгалтерского учета и отчетности на основе положений международных стандартов фннансовой отчетности. Фондом принимаются соответствующие меры по соблюдению требований законодательства, что способствует повышению прозрачности его деятельности, обеспечивает надежность и экономическую устойчивость негосударственного пенсионного фонда.

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.

Влияние внешних факторов на экономику Российской Федерации, в том числе введение и расширение рядом государств антироссийских санкций, снижение цен на нефть, волатильность рынков, может оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Прилагаемая финансовая отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Фонда. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства. Руководство негосударственного пенсионного фонда полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития деятельности 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, в соответствии с намерениями руководства, 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 периода)	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 бязательном пенсионном страховании были приняты основные допущения: ставка дисконтирования в % 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 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 планирует применить стандарт на дату его вступления в силу. Стандарт подлежит применению в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 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 прнобретения 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 фиинансовых активов, имеющихся в наличии для продажи на отчетную дату отсутствует
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета фиинансовых 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 зададлженности относятся денежные средства на брокерском счете, задолженность управлящих 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 не осуществляет деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению.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 Российско 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.
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	В отчетном периоде в Фонде отсутсвуют договоры негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	В отчетном периоде в Фонде отсутсвуют договоры негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

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 соответсвии 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 послупления 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 метод 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 директор 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, неисключительные 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 объекта основного средства 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 признанается 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

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1: Денежные средства и их эквиваленты

Номер Строки	Наименование показателя	30.09.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	115 799	4 567
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	909	2 326
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	7 623 367	8 616 380
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	7 740 075	8 623 273

Таблица 5.1 – ОПС: Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	6 214	19
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	909	2 326
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	7 623 367	8 616 380
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	7 630 490	8 618 725

Таблица 5.1 – ССФ: Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	109 585	4 548
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	109 585	4 548

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

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

Номер Строки	Наименование показателя	30.09.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	7 740 075	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	7 740 075	8 623 273

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

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

По состоянию на: 30.09.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	7 940 187	0	7 940 187	0	7 940 187
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	7 940 187	0	7 940 187	0	7 940 187

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

По состоянию на: 30.09.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость

1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	7 769 299	0	7 769 299	0	7 769 299
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	7 769 299	0	7 769 299	0	7 769 299

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:	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 размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

По состоянию на: 30.09.2017

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

3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	170 888	0	170 888	0	170 888
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	170 888	0	170 888	0	170 888

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2017		31.12.2016	
		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:	8.29%-10.2%	92-546	9.5%-10.2%	365-546
3	Субординированные депозиты	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-
5	Прочие размещенные средства	-	-	-	-

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

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

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2017	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	60 108 405	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	60 108 405	35 942 055

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

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2017	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	59 849 327	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	59 849 327	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	30.09.2017	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	259 078	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	259 078	0

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

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

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	732 482	3 467 776
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	2 401 864
4	нефинансовых организаций	732 482	1 065 912
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	59 375 923	32 474 280
6	Правительства Российской Федерации	4 486 775	2 252 878
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 409 957	1 031 216
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	14 913 641	8 460 043
10	некредитных финансовых организаций	12 853 938	4 074 165
11	нефинансовых организаций	25 711 612	16 655 978
12	Итого	60 108 405	35 942 055

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица10.1: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на: 30.09.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	79 500	0	79 500	0	79 500
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	14 980	0	14 980	0	14 980
10	Итого	94 480	0	94 480	0	94 480

По состоянию на: 31.12.2016

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

10	Итого	31 798	0	31 798	0	31 798

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

По состоянию на: 30.09.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	79 464	0	79 464	0	79 464
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	14 980	0	14 980	0	14 980
10	Итого	94 444	0	94 444	0	94 444

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	21 778	0	21 778	0	21 778
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	10 001	0	10 001	0	10 001
10	Итого	31 780	0	31 780	0	31 780

Таблица10.1 - ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на: 30.09.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	36	0	36	0	36
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	36	0	36	0	36

По состоянию на: 31.12.2016

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	24	156
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
3	Итого	24	156

Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 25.2: Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2017	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	24	156
4	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
5	Прочая кредиторская задолженность	0	0
6	Итого	24	156

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	9 месяцев 2017	9 месяцев 2016
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	47 017 293	22 023 514
2	Пенсионные взносы	25 808 364	24 553 442
3	Пенсионные выплаты	-2 751 622	-2 614 001
4	Распределение результата инвестирования	0	0
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	Эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, 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	- 281 883	0
13	Итоговое изменение обязательств	22 774 859	21 939 441
14	Обязательства на конец отчетного периода	69 792 152	43 962 955

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.1: Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2017	9 месяцев 2016
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	23 240 830	10 248 519
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	2 567 534	14 304 923
3	Итого	25 808 364	24 553 442

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 :

от (дата):

размещенных на сайте:

34.1.2. По состоянию на: 30.09.2017

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): 25753648

По договорам, заключенным до даты: 01.01.2016

в сумме (тысяч рублей): 54716

По состоянию на: 30.09.2017

по договорам, заключенным в период

с (дата начала периода): 01.01.2015

по (дата окончания периода): 31.01.2015

в сумме (тысяч рублей),: 24356522

по договорам, заключенным до даты: 01.01.2015

в сумме (тысяч рублей): 196920

За квартал: Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.1: Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	III квартал 2017	III квартал 2016
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	9 958	170 748
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	234	15 997
3	Итого	10 192	186 745

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 :

от (дата):

размещенных на сайте:

34.1.2. По состоянию на: 30.09.2017

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): 3256
По договорам, заключенным до даты: 01.01.2016
в сумме (тысяч рублей): 6936
По состоянию на: 30.09.2017
по договорам, заключенным в период
с (дата начала периода): 01.01.2015
по (дата окончания периода): 31.12.2015
в сумме (тысяч рублей),: 182480
по договорам, заключенным до даты: 01.01.2015
в сумме (тысяч рублей): 4265

Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании

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

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2017	9 месяцев 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	519 840
3	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации	192 191	220 706
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:	90 282	76 814
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	4 214	3 745
9.1	по иным причинам	0	0
10	Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	1 139 920	1 003 640
11	количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о распределении средств пенсионных накоплений	6	6
14	застрахованные лица, получающие накопительную пенсию	121	51
15	правопреемники умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	2 377	727

2835 - 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 30.09.2017

Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 35.1: Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2017	9 месяцев 2016
1	2	3	4
1	Пожизненные выплаты	637	204
2	Срочные выплаты	86	33
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	2 599 207	2 557 146
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	96 248	34 398
5	Единовременная выплата пенсии	55 445	22 220
6	Итого	2 751 622	2 614 001

По состоянию на: 30.09.2017

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

По состоянию на: 30.09.2016

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

За квартал: Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 35.1: Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	III квартал 2017	III квартал 2016
1	2	3	4
1	Пожизненные выплаты	269	109
2	Срочные выплаты	37	19
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	107	8 392
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	30 332	13 285
5	Единовременная выплата пенсии	26 693	13 583
6	Итого	57 438	35 388

По состоянию на: 30.09.2017

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

По состоянию на: 30.09.2016

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

Аквизиционные расходы

Таблица 37.1: Аквизиционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2017	9 месяцев 2016
1	2	3	4
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	834 102	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	93 419	0
6	Итого	927 521	0

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

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 : 9 месяцев

Год: 2017

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	- 424	599 174	0	598 750
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, 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	- 424	599 174	0	598 750
4.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4.2	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
9	Итого	- 424	599 174	0	598 750

Информация за : 9 месяцев

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:	-2 336	453 186	0	450 850

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, 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	-2 336	453 186	0	450 850
4.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4.2	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
9	Итого	-2 336	453 186	0	450 850

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

Таблица 39.1: Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка

Информация за : III квартал

Год: 2017

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	35 469	- 110 347	0	-74 878
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, 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	35 469	- 110 347	0	-74 878

4.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4.2	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
9	Итого	35 469	- 110 347	0	-74 878

Информация за : III квартал

Год: 2016

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	18 380	235 669	0	254 049
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, 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	18 380	235 669	0	254 049
4.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4.2	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
9	Итого	18 380	235 669	0	254 049

Процентные доходы

Таблица 42.1: Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2017	9 месяцев 2016
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 418 709	2 769 888
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	3 308 285	1 491 986
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	794 375	1 277 902
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	316 049	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	4 418 709	2 769 888

За квартал: Процентные доходы

Таблица 42.1: Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	III квартал 2017	III квартал 2016
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 670 055	1 142 138
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	1 371 040	794 820
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	173 021	347 319
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	125 994	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	1 670 055	1 142 138

Общие и административные расходы

Таблица 44.1: Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2017	9 месяцев 2016
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	123 942	62 540
2	Представительские расходы	0	0
3	Амортизация основных средств	4 170	855
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	628	0
5	Вознаграждение управляющей компании	0	8 432
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	8 551	14 503
7	Расходы по операционной аренде	13 273	13 869
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	1 281	6 483
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	7 145	6 283
10	Расходы по страхованию	4	433
11	Реклама и маркетинг	496	660
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	9 450	62
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	336	2 521
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	14 371
17	Расходы на доставку пенсий	43	0
18	Командировочные расходы	68	185
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	849	193
20	Неустойки, штрафы, пени	3	1
21	Прочее	34 591	68 886
22	Итого	223 728	200 278

За квартал: Общие и административные расходы

Таблица 44.1: Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	III квартал 2017	III квартал 2016
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	38 656	21 676
2	Представительские расходы	0	0
3	Амортизация основных средств	1 521	811
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	223	0
5	Вознаграждение управляющей компании	0	0
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	3 902	5 486
7	Расходы по операционной аренде	4 934	3 289

8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	348	152
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 746	1 029
10	Расходы по страхованию	3	0
11	Реклама и маркетинг	199	594
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	3 741	60
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	95	1 971
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	9 971	202
17	Расходы на доставку пенсий	12	0
18	Командировочные расходы	42	105
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	111	83
20	Неустойки, штрафы, пени	3	1
21	Прочее	13 567	60 837
22	Итого	79 074	96 295

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

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

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2017	9 месяцев 2016
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	- 303	0
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	0	0
3	Итого, в том числе:	- 303	0
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	- 303	0

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

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

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2017	9 месяцев 2016
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	0	0
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке 2017 год: 15%; 2016 год: 15%	0,00	0,00
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	0	0
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:	2 020	0
4.1	доходы, ставка по которым составляет 15 %	2020,00	0,00
4.2	доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы	0	0
5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	0	0
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	0	0
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	303	0

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

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

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	69 792 152	47 017 293
2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	-74,10	-82,60
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	3,30	4,30

Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 51.4: Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию

По состоянию на: 30.09.2017

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	27 060 046	20 338 752
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	6 020 213	4 465 993
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	777 423	2 856
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	1 794	1 644
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	204	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	19 081 682	11 602 049
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	9 210 199	5 573 247
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	6 753 984	5 027 434
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	885 051	3 771
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	1 558	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	33 859 680	24 809 465
16	Итого обязательства по женщинам	35 932 473	22 207 828
17	Итого обязательства	69 792 153	47 017 293

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов

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

По состоянию на: 30.09.2017

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	0	7 740 075	0	0
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0	0	0
3	расчетные счета	0	115 799	0	0
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	7 624 276	0	0
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	7 940 187	0	0
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	7 940 187	0	0
7	сделки обратного репо	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
9	прочие размещенные средства	0	0	0	0
10	Долговые инструменты, в том числе:	30 532	59 345 392	0	0
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	30 532	59 345 392	0	0
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	4 486 775	0	0
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	1 409 957	0	0
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	30 532	14 883 110	0	0
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	12 853 938	0	0
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	25 711 612	0	0
17.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
21	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0

22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
24.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	0	0	0	0
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
28	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	1 071 550	0	0
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	1 071 550	0	0
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	0	94 480	0	0
36	долговые ценные бумаги	0	0	0	0
37	займы, выданные	0	0	0	0
38	сделки обратного репо	0	0	0	0
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0
40	финансовая аренда	0	0	0	0
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	0	94 480	0	0
42	Прочие активы	0	11 673	0	0

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	0	8 623 273	0	0
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0	0	0
3	расчетные счета	0	6 893	0	0

4	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	8 616 380	0	0
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	3 910 647	0	0
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	3 910 647	0	0
7	сделки обратного репо	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
9	прочие размещенные средства	0	0	0	0
10	Долговые инструменты, в том числе:	31 422	35 112 428	0	0
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	31 422	35 112 428	0	0
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	2 252 878	0	0
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	1 031 216	0	0
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	31 422	8 428 620	0	0
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	6 476 028	0	0
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	16 923 685	0	0
17.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
21	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
24.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	0	0	0	0
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
28	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0

29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	223 501	0	0
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	223 501	0	0
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	0	31 798	0	0
36	долговые ценные бумаги	0	0	0	0
37	займы, выданные	0	0	0	0
38	сделки обратного репо	0	0	0	0
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0
40	финансовая аренда	0	0	0	0
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	0	31 798	0	0
42	Прочие активы	0	3 951	0	0

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда

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

По состоянию на: 30.09.2017

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	7 740 075	0	0	7 740 075
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 940 187	0	0	7 940 187
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	60 108 405	0	0	60 108 405
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	94 480	0	0	94 480

10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	1 071 550	0	0	1 071 550
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	22 807	0	0	22 807
16	Итого активов	76 977 504	0	0	76 977 504
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	24	0	0	24
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	69 792 153	0	0	69 792 153
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	21 208	0	0	21 208
26	Итого обязательств	69 813 385	0	0	69 813 385
27	Чистая балансовая позиция	7 164 119	0	0	7 164 119

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	8 623 273	0	0	8 623 273
2	Депозиты и прочие 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, 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	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	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 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	156	0	0	156
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном 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, классифицированным как инвестиционные 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

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

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

По состоянию на: 30.09.2017

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	7 740 075	0	0	7 740 075
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 467 214	472 973	0	7 940 187
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	6 257 162	7 740 424	46 110 819	60 108 405
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	94 480	0	0	94 480
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	1 071 550	0	0	1 071 550
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
12	Прочие активы	22 807	0	0	22 807
13	Итого активов	22 653 288	8 213 397	46 110 819	76 977 504
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	24	0	0	24
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	69 792 153	69 792 153

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	21 208	0	0	21 208
24	Итого обязательств	21 232	0	69 792 153	69 813 385
25	Разрыв ликвидности	22 632 056	8 213 397	-23 681 334	7 164 119

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, оцениваемые 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 негосударственному 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	0	0	47 017 293	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	336 082	0	47 017 293	47 353 375
25	Разрыв ликвидности	10 827 534	13 444 272	-22 878 154	1 393 653

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

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

По состоянию на: 30.09.2017

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	7 362 948	377 127	0	0	7 740 075
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 940 187	0	0	0	7 940 187
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	60 108 405	0	0	0	60 108 405
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	94 480	0	0	0	94 480

10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	1 071 550	0	0	0	1 071 550
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	22 807	0	0	0	22 807
16	Итого активов	76 600 377	377 127	0	0	76 977 504
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	24	0	0	0	24
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	69 792 153	0	0	0	69 792 153
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	21 208	0	0	0	21 208
28	Итого обязательств	69 813 385	0	0	0	69 813 385
29	Чистая балансовая позиция	6 786 992	377 127	0	0	7 164 119

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

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

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

По состоянию на: 30.09.2017

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	100,00	1342943,00	8279,00
2	Евро	0,00	0,00	0,00
3	Доллар США	0,00	0,00	0,00

По состоянию на: 30.09.2016

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	100,00	409570,00	0,00
2	Евро	0,00	0,00	0,00
3	Доллар США	0,00	0,00	0,00

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

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

По состоянию на: 30.09.2017

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:	59 421 701	686 704	0	60 108 405
2	финансовые активы, в том числе:	59 421 701	686 704	0	60 108 405
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	59 421 701	686 704	0	60 108 405
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	59 421 701	686 704	0	60 108 405
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	732 482	0	0	732 482
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	4 486 775	0	0	4 486 775
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 409 957	0	0	1 409 957
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0

11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	14 402 931	510 710	0	14 913 641
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	12 853 938	0	0	12 853 938
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	25 535 618	175 994	0	25 711 612
13.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0

33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0

53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
54.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
64.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0

67	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0	0	0	0
70	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0

89	фьючерсы	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, 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	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0

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

По состоянию на: 01.01.2017

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	35 942 055	0	0	35 942 055
2	финансовые активы, в том числе:	35 942 055	0	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	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	0	35 942 055
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	2 401 864	0	0	2 401 864
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 065 912	0	0	1 065 912

8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 252 878	0	0	2 252 878
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 031 216	0	0	1 031 216
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	8 460 043	0	0	8 460 043
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	4 074 165	0	0	4 074 165
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	16 655 977	0	0	16 655 977
13.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0

28	фьючерсы	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0

51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
54.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0

64.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0	0	0	0
70	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0

86	свопы	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, 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	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

55.1.1. Инвестиции в:

включенные в категорию "финансовые активы, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли", перестали обращаться на активном рынке в течение :

в связи со снижением ликвидности финансовых рынков и были отражены в приведенном выше анализе на:

как финансовые инструменты уровня 2.

В течение:

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

как финансовые инструменты уровня 1.

55.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, негосударственный пенсионный фонд использует такие методы оценки как метод дисконтированных денежных потоков. Справедливая стоимость финансового инструмента в момент признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной в момент признания финансового инструмента с использованием методов оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных

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

По состоянию на: 30.09.2017

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:	686 704	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	686 704	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	686 704	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	686 704	-	-	-	-	-
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	510 710	Определение справедливой стоимости ценных бумаг в условиях отсутствия активного рынка (уровень 2)	Справедливая стоимость, рассчитанная НКО АО НРД по Методике НРД, база данных «Ценовой центр НРД» (далее – «справедливая стоимость НРД») на 29.09.2017	-	-	-

12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	175 994	Определение справедливой стоимости ценных бумаг в условиях отсутствия активного рынка (уровень 2)	Цена BVAL (Bloomberg Valuation Service) на 29.09.2017	-	-	-
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 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, изменення 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	-	-	-	-	-

Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 57.1: Остатки по операциям со связанными сторонами

По состоянию на: 30.09.2017

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	0	0
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
10.1	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Резервы – оценочные обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Прочие обязательства	0	0	0	0	526	0	1 945	2 471

По состоянию на: 30.09.2016

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

12	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Резервы – оценочные обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Прочие обязательства	0	0	0	0	458	0	599	1 057

57.1.1. Стороны считаются связаннымн, еслн они находятся под общим контролем, или одна из них нмеет возможность контролировать другую, или может оказывать значнтельное влнянне при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотренин каждого случая отношеннй, которые могут являться отношениями со связанными сторонами, необходимо приннмать во вниманне содержанне (сушность) таких отношеннй, а не только их юрндическую форму.

57.1.2. Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводилнсь 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 деятельностн негосударственный пенснонный фонд проводит операции со своимн основными акционерамн, ключевым управленческим персоналом, ассоцинрованными, совместно контролнруемымн и дочерними предприятиямн. Эти операции включают: (перечислить виды основных операций со связанными сторонами):

Данные операцин осуществляются пренмущественно по (рыночным, льготным) ставкам.:

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 57.2: Доходы и расходы по операциям со связанными сторонамн

Информация за: 9 месяцев

Год: 2017

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернне предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоцинированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компанн 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 пенсиоиного обеспечения, классифицнрованным как страховые н инвестицнонные 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 обеспечення, 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 (прочне расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенснонному 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 справедлнвой стонмости, нзменения 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 наличнн для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие инвестицнонные 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	13 629	0	15 662	29 291
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: 9 месяцев

Год: 2016

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролнруемые 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	0	0
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	8 308	0	5 157	13 465
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

За квартал: Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 57.2: Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Информация за: III квартал

Год: 2017

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани 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	Взиосы 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	0	0
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностраиной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	3 803	0	5 822	9 625
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: III квартал

Год: 2016

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	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	0	0
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	3 317	0	2 625	5 942
14	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3: Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2017	9 месяцев 2016
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	13 629	8 074
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

За квартал: Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3: Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя	III квартал 2017	III квартал 2016
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 803	3 317
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	0	0
3	Другие долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0