

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	№426 от 22.03.2005
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Аккумуляирование пенсионных взносов, размещение и организация размещения пенсионных резервов, учет пенсионных обязательств Фонда, назначение и выплата негосударственных пенсий участникам Фонда.
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. 3878, 4001)	Фонд не занимается деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Фонд

5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	0
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	0
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	117556, Москва г, Варшавское ш, дом № 95, корпус 1
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	117556, Москва г, Варшавское ш, дом № 95, корпус 1
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	.ЗАО «Газпромбанк-Управление активами», № 21-000-1-00657. 2. ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» № 21-000-1-00875 .
10	МСФО (IAS) 1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ» от 31 октября 2003 года № 045-07071-000100 выдана ФКЦБ России , от 04 октября 2000 года № 22-000-1-00013 выдана ФКЦБ России.
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	14
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	нет
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	нет
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	643

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

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4

1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	Российская Федерация. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Российская экономика продолжает демонстрировать рецессионную динамику. Экономические показатели 2016 года свидетельствуют о сохранении основных негативных факторов развития экономики. Длительность и глубина рецессии во многом обусловлена такими факторами, как неблагоприятная конъюнктура на сырьевых рынках, в частности, сохранение невысоких цен на нефть, снижением кредитного рейтинга России ниже инвестиционного уровня, а также действием международных санкций, введенных в отношении некоторых российских компаний и физических лиц. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение 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 данной финансовой отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной финансовой отчетности также требует использования суждения руководства 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
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	-

3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	-
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	-
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	-

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

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Положения учетной политики, описанные далее, применялись Фондом последовательно во всех отчетных периодах, представленных в настоящей финансовой отчетности. Подготовка данной финансовой отчетности по МСФО требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих

			оценок. 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
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)	-
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	-
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-
5	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	-

6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой Фонда является валюта основной экономической среды, в которой он осуществляют свою деятельность. Таким образом, функциональной валютой Фонда является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Денежные активы и обязательства, представленные в отчете о финансовом положении, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по обменному курсу Центрального банка Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действовавшему на конец отчетного периода. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту Фонда по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте</p>
---	---------------	--	--

			и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции.
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	-
7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	-
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)	-

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	
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты. Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Депозиты с первоначальным сроком погашения до 3 месяцев включаются в состав денежных средств и их эквивалентов. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.
----	--------------------------------	--	--

11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Депозиты в банках. В ходе своей обычной деятельности Фонд размещает денежные средства в банках на различные сроки. Такие операции классифицируются как кредиты или депозиты в банках и отражаются по амортизированной стоимости. В связи с тем, что такое размещение средств обычно является предоставлением необеспеченных кредитов и депозитов в банках, то данные активы могут обесцениваться.</p> <p>Принципы создания резервов под обесценение депозитов в банках аналогичны принципам создания резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.</p>
----	--------------------------------	--	---

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании. Данная категория ценных бумаг включает в себя финансовые активы, которые приобретаются с целью получения прибыли за счет краткосрочных колебаний цены или торговой маржи, или ценные бумаги, являющиеся частью портфеля, фактически используемого для получения краткосрочной прибыли. Фонд классифицирует ценные бумаги как финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если есть намерение продать их в течение короткого периода с момента приобретения, то есть в течение 12 месяцев.
----	--	---	--

13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	Финансовые инструменты, имеющиеся в наличии для продажи. Данная категория финансовых инструментов включает ценные бумаги, которые Фонд намерен удерживать в течение неопределенного периода времени и которые могут быть проданы в зависимости от требований по поддержанию ликвидности или в результате изменения процентных ставок, обменных курсов или цен на акции.
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	-
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Кредиты, займы и дебиторская задолженность. Данная категория включает в себя непроизводные финансовые активы, с фиксированными и определяемыми платежами, некотируемые на активно функционирующем рынке, за исключением тех, которые Фонд:• на меревается продать незамедлительно или в самом ближайшем будущем;• в момент первоначального признания определяет в категорию оцениваемых по

		<p>справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; • в момент первоначального признания определяет в категорию имеющихся в наличии для продажи; • по которым Фонд может не возместить все первоначально осуществленные инвестиции по причинам, отличным от обесценения кредита. Дебиторская задолженность первоначально оценивается по справедливой стоимости. Резерв под обесценение дебиторской задолженности создается при наличии объективных свидетельств того, что Фонд не сможет получить причитающуюся ему сумму дебиторской задолженности в полном объеме в соответствии с первоначальными условиями. Размер резерва под обесценение определяется в соответствии с принципами, описанными далее для финансовых активов, отражаемых по амортизированной стоимости.</p>
--	--	---

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	-
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	-
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	-
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	-
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	-

21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Кредиторская задолженность. Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Средства в доверительном управлении. При инвестировании средств Фонда в финансовые инструменты в рамках договоров, заключенных Фондом с доверительными управляющими, риски и выгоды, относящиеся к колебаниям справедливой стоимости активов, в которые были инвестированы средства Фонда, не переносятся на доверительных управляющих. Следовательно, соответствующие финансовые инструменты признаются на балансе Фонда.
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	-
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)	-

24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	-
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	-
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 считает страховыми контрактами договоры по предоставлению НПО в соответствии с имеющимися пенсионными планами (пенсионными схемами), в тех случаях, когда существенный страховой риск передается Фонду. Фонд не обращается за дополнительным финансированием НПО к работодателям-вкладчикам и за дополнительными страховыми взносами к предыдущему страховщику в случае возникновения

			неблагоприятных обстоятельств, таких как уменьшение стоимости инвестиций и увеличение продолжительности жизни. Фонд определяет страховые контракты в соответствии с МСФО (IFRS) 4 «Страховые контракты», на основании которого это контракты, по которым одна сторона (страховщик или, в данном случае, Фонд) принимает на себя значительный страховой риск от другой стороны, заключившей договор пенсионного обеспечения, связанный с неопределенностью срока выплаты пожизненной пенсии и отклонением фактических сроков выплат от прогнозируемых по таблицам смертности. Фонд считает инвестиционными контрактами договоры по предоставлению НПО в соответствии с имеющимися пенсионными планами (пенсионными схемами) в тех случаях, когда они содержат финансовый риск без существенного страхового риска. Все инвестиционные контракты содержат право НВПДВ, поэтому Фонд
--	--	--	--

			учитывает их в соответствии с МСФО (IFRS) 4 «Страховые контракты».
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам 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	Все контракты, содержащие право НВПДВ, являются контрактами участия. Право НВПДВ предусматривает получение участниками дополнительных вознаграждений,
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	-

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	-
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	-
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	-
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	-
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Фонд признает прямыми аквизиционными расходами затраты, непосредственно связанные с заключением договоров НПО:- знаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (по физическим во

		<p>лицам). Фонд признает косвенными аквизиционными расходами расходы, связанные с заключением договоров НПО, которые напрямую нельзя соотносить с заключением определенного договора НПО или группой договоров:-</p> <p style="text-align: right;">ра</p> <p>сходы на оплату труда работников Фонда, занятых оформлением документации по заключению договоров НПО таких отделов как реализации пенсионных программ, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды. -</p> <p style="text-align: right;">ра</p> <p>сходы на рекламу деятельности, в том числе расходы по изготовлению рекламных буклетов и брошюр. Косвенные аквизиционные расходы Фонда признаются по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Косвенные аквизиционные расходы относятся ко</p>
--	--	--

35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Учет операций Фонда с инвестиционным имуществом осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П и настоящим Положением. инвестиционным имуществом признается имущество (часть имущества) (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящееся в собственности Фонда и предназначенное для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга)), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не для использования в качестве средств труда при оказании услуг, в административных или управленческих целях, в целях обеспечения безопасности, защиты

			о окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями, продажа которого в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, Фондом
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	Фонд признает имущество инвестиционным имуществом, осуществляет перевод объекта в состав инвестиционного имущества или из состава инвестиционного имущества на основании профессионального суждения, закрепленного запиской-обоснованием подразделения Фонда, ответственного за использование указанного объекта имущества, в которой указываются предполагаемые цели использования

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	Фонд ежегодно определяет справедливую стоимость инвестиционного имущества на основе отчетов об оценке, подготовленных независимыми профессиональными оценщиками, специализирующимися на оценке аналогичных объектов. Фонд не проводит переоценку инвестиционного имущества, учитываемого на балансовом счете № 61911 «Вложения в сооружение (строительство) объектов инвестиционного имущества» По инвестиционному имуществу, учитываемому по справедливой стоимости, амортизация не начисляется.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Учет операций Фонда с основными средствами осуществляется в соответствии с требованиями Положения ЦБ РФ от 22.09.2015 № 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и

			предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях» (Далее – Положение 492-П) и настоящим Положением. Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить некредитной финансовой организации экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта
40	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Под сроком полезного использования в целях настоящего Положения

			<p>понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования Фондом с целью получения экономических выгод. Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.202 № 1 и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию (ст.191 ГК РФ). Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение</p>
--	--	--	--

			его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. В Фонде применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования (готов к использованию). Ежемесячная сумма амортизации определяется как произведение его амортизируемой величины, количества фактических календарных дней в месяце нормы амортизации (К) и определенной для данного объекта по формуле: $K = 1 / N$, где N - срок полезного использования в календарных днях. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается в случае простоя или
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	-
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>В целях настоящего Положения нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:-</p> <p style="text-align: right;">об</p> <p>ъект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;-</p> <p style="text-align: right;">Ф</p> <p>онд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Фонда на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Фонда на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации);-</p> <p style="text-align: right;">им</p> <p>еются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от</p>
----	---------------	---	--

			использования объекта (Фонд имеет контроль над объектом);- об объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);- об объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;- об объект не имеет материально-вещественной формы;-
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Фондом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Фонда, за исключением

			<p>налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки НМА Фонд применительно ко всем нематериальным активам выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. В Фонде применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту НМА начинается с даты, когда он становится доступен для использования (готов к использованию). Ежемесячная сумма амортизации определяется как произведение его первоначальной стоимости, количества фактических календарных дней в месяце и нормы амортизации (К) и определенной для</p>
44	МСФО (IAS) 38	<p>Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о</p>	<p>Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в</p>

		<p>наличии возможных признаков обесценения</p>	<p>течение срока их полезного использования, если иное не установлено настоящим Положением. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Фонд ежегодно должен рассматривать 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. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации.</p>
--	--	--	---

45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком	-
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	При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Фонда одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	-

49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	
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	
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, признаются Фондом долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при

			<p>одновременном выполнении следующих условий:-</p> <p>до</p> <p>долгосрчный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов;-</p> <p>ру</p> <p>ководителем Фонда (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрчного актива;-</p> <p>Ф</p> <p>Фонд ведет поиск покупателя долгосрчного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью;-</p> <p>де</p> <p>действия Фонда, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не</p>
52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Фонд признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий:-</p> <p>у</p>

		<p>Фонда существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства РФ или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями некредитной финансовой организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и созданными у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких);-</p> <p style="text-align: right;">пр</p> <p>едставляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;-</p> <p style="text-align: right;">во</p> <p>зможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете Фонда в величине, отражающей наиболее достоверную</p>
--	--	---

		<p>денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется Фондом на основе имеющихся фактов хозяйственной деятельности, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Фонд обеспечивает документальное подтверждение</p>
--	--	--

53	МСФО (IAS) 17, МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	При учете договоров аренды Фонд руководствуется Отраслевым стандартом от 28.12.2015 № 524-П. «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями» и настоящим Положением. Факт передачи имущества в аренду, факт возврата имущества по окончании срока аренды подлежат оформлению актами приема-передачи в соответствии с заключаемыми договорами аренды. Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Фондом в качестве финансовой аренды или операционной аренды в зависимости от того, переходят ли риски и выгоды, связанные с объектом аренды, к арендатору или остаются у арендодателя. Классификация договора осуществляется при вводе договора в автоматизированную систему бухгалтерского учета.
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	-

55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются последним календарным днем каждого квартала. Фонд формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов. Исходя из опыта прошлых лет у Фонда не возникала и в ближайшем обозримом будущем не возникнет налоговой базы по налогу на прибыль с доходов, полученных от размещения пенсионных резервов рассчитанных исходя из ставки рефинансирования ЦБ РФ
56	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	-
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	-
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	-
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	-

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	№426 от 22.03.2005
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Аккумуляирование пенсионных взносов, размещение и организация размещения пенсионных резервов, учет пенсионных обязательств Фонда, назначение и выплата негосударственных пенсий участникам Фонда.
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. 3878, 4001)	Фонд не занимается деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Фонд

5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	0
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	0
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	117556, Москва г, Варшавское ш, дом № 95, корпус 1
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	117556, Москва г, Варшавское ш, дом № 95, корпус 1
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	.ЗАО «Газпромбанк-Управление активами», № 21-000-1-00657. 2. ЗАО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» № 21-000-1-00875 .
10	МСФО (IAS) 1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ» от 31 октября 2003 года № 045-07071-000100 выдана ФКЦБ России , от 04 октября 2000 года № 22-000-1-00013 выдана ФКЦБ России.
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	14
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	нет
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	нет
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	643

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	362 470	96 638
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)	0	0
3	Прочее	0	0
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о денежных потоках	362 470	96 638

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:	227 896	0	227 896	0	227 896
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	2 455 050	0	2 455 050	0	2 455 050
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	318	0	318	0	318
7	Итого	2 683 264	0	2 683 264	0	2 683 264

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:	4 903 672	0	4 903 672	0	4 903 672
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	134	0	134	0	134
7	Итого	4 903 806	0	4 903 806	0	4 903 806

6.1.1. По состоянию на: 30.09.2017

у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в (количество кредитных организаций и банков-нерезидентов): 5

По состоянию на: 31.12.2016

Количество кредитных организаций и банков-нерезидентов: 4

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

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

По состоянию на: 30.09.2017

Сумма (тысяч рублей): -

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

По состоянию на: 30.09.2017

Количество процентов: 0

6.1.2. По состоянию на: 30.09.2017

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

По состоянию на: 30.09.2017

Стоимость обеспечения (тысяч рублей): -

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

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

По состоянию на: 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:	227 896	0	227 896	0	227 896
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	2 160 543	0	2 160 543	0	2 160 543
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	308	0	308	0	308

7	Итого	2 388 747	0	2 388 747	0	2 388 747
---	-------	-----------	---	-----------	---	-----------

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:	4 622 475	0	4 622 475	0	4 622 475
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	132	0	132	0	132
7	Итого	4 622 607	0	4 622 607	0	4 622 607

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	2	3	4	5	6	7

1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2016

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

2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

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:	294 507	0	294 507	0	294 507
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	10	0	10	0	10
7	Итого	294 517	0	294 517	0	294 517

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:	281 197	0	281 197	0	281 197
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0

5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещен ые средства	2	0	2	0	2
7	Итого	281 199	0	281 199	0	281 199

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

		30.09.2017		31.12.2016	
Номер строки	Наименование показателя	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15-15	2678-2678	0-0	-
2	Депозиты, в том числе:	7.5-11.2	2-368	9.19-11.2	32-641
3	Субординированные депозиты	0-0	-	0-0	-
4	Сделки обратного репо	0-0	-	0-0	-
5	Прочие размещенные средства	0-0	-	0-0	-

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	5 824 502	3 747 773
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	0	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	0	0
3.2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для	0	0
4	Итого	5 824 502	3 747 773

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

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2017	31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	5 772 818	3 687 086
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	0	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	0	0
3.2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для	0	0
4	Итого	5 772 818	3 687 086

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	0	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	0	0
3.2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для	0	0
4	Итого	0	0

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	51 684	60 687
1.1	Прочие долевыми инструментами, 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	0	0
2.1	Прочие долевыми инструментами, 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	0	0
3.2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для	0	0
4	Итого	51 684	60 687

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 7.2: Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	5 824 502	3 747 773
6	Правительства Российской Федерации	544 646	152 986
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	989 864	897 962
8	иностраных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	611 247	730 564
10	некредитных финансовых организаций	462 804	462 042
11	нефинансовых организаций	3 215 941	1 504 219
12	Итого	5 824 502	3 747 773

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1: 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:	785 450	0	785 450	0	785 450
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	2 199	0	2 199	0	2 199
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	- 529	0	- 529	0	- 529
10	Итого	787 120	0	787 120	0	787 120

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	3 252	0	3 252	0	3 252
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 и участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	61	0	61	0	61
10	Итого	3 313	0	3 313	0	3 313

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

(на дату::

тысяч рублей): -

и сумме (тысяч рублей): -

(на дату::

и сумме (тысяч рублей): -

представлена арендой оборудования и объектов недвижимости соответственно.

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

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

По состоянию на: 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:	735 462	0	735 462	0	735 462
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 и участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	- 858	0	- 858	0	- 858
10	Итого	734 604	0	734 604	0	734 604

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	52	0	52	0	52
10	Итого	52	0	52	0	52

Таблица 10.1 - 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	0	0	0	0	0
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2016

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

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

Таблица 10.1 - 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:	49 987	0	49 987	0	49 987
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0

3	Займы, выданные	2 199	0	2 199	0	2 199
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 и участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	330	0	330	0	330
10	Итого	52 516	0	52 516	0	52 516

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	3 252	0	3 252	0	3 252
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионн ым операциям, производны м финансовым инструмента м, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленны м доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами и участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	9	0	9	0	9
10	Итого	3 261	0	3 261	0	3 261

Нематериальные активы

Таблица 17.1: Нематериальные активы

Номер строки	Наименование показателя		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2		3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на	01.01.2016	0	0	0	0	0
2	Накопленная амортизация		0	0	0	0	0
3	Балансовая стоимость на	01.01.2016	0	0	0	0	0
4	Поступления		0	0	0	0	0
5	Затраты на создание		0	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные для продажи»		0	0	0	0	0
7	Выбытия		0	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления		0	0	0	0	0
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0

10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0
11	Переоценка		0	0	0	0	0
12	Прочее		0	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на	30.09.2016	0	0	0	0	0
14	Стоимость (или оценка) на	01.01.2017	0	0	0	0	0
15	Накопленная амортизация		0	0	0	0	0
16	Балансовая стоимость на	01.01.2017	0	0	0	0	0
17	Поступления		2 037	0	0	0	2 037
18	Затраты на создание		0	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0
20	Выбытия		0	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления		- 499	0	0	0	- 499
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0

23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0
24	Переоценка		0	0	0	0	0
25	Прочее		0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на	30.09.2017	1 538	0	0	0	1 538
27	Стоимость (или оценка) на	30.09.2017	2 037	0	0	0	2 037
28	Накопленная амортизация		- 499	0	0	0	- 499
29	Балансовая стоимость на	30.09.2017	1 538	0	0	0	1 538

В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы был признан убыток в размере (тысяч рублей):: -

на дату::

убыток в размере (тысяч рублей): -

Обесцененный нематериальный актив относится на подразделения (единицы), генерирующие денежные потоки: -

Основные средства

Таблица 18.1: Основные средства

Номер строки	Наименование показателя		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2		3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на	01.01.2016	0	883	0	0	265	1 148
2	Накопленная амортизация		0	- 745	0	0	- 173	- 918
3	Балансовая стоимость на	01.01.2016	0	138	0	0	92	230
4	Поступления		0	295	0	0	0	295
5	Затраты на сооружение (создание)		0	0	0	0	0	0
6	Передачи		0	0	0	0	0	0
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0
8	Выбытия		0	0	0	0	0	0

9	Амортизационные отчисления		0	-90	0	0	-25	- 115
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0	0
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0	0
12	Переоценка		0	0	0	0	0	0
13	Прочее		0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на	30.09.2016	0	343	0	0	67	410
15	Стоимость (или оценка) на	01.01.2017	0	546	0	0	171	717
16	Накопленная амортизация		0	- 246	0	0	- 113	- 359
17	Балансовая стоимость на	01.01.2017	0	300	0	0	58	358
18	Поступления		0	232	0	0	0	232
19	Затраты на сооружение (создание)		0	0	0	0	0	0

20	Передачи		0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0
22	Выбытия		0	-59	0	0	0	-59
23	Амортизационные отчисления		0	-200	0	0	-25	-225
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0	0
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0	0
26	Переоценка		0	0	0	0	0	0
27	Прочее		0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на	30.09.2017	0	274	0	0	33	306
29	Стоимость (или оценка) на	30.09.2017	0	623	0	0	171	794

30	Накоплен ная амортиза ция		0	- 349	0	0	- 139	- 488
31	Балансов ая стоимост ь на	30.09.201 7	0	274	0	0	33	306

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

Поступления незавершенного строительства включают капитализированные затраты по займам в размере (тысяч рублей):

(на дату::

в размере (тысяч рублей):

18.1.2. Норма капитализации составила (процента (процентов)):

(на дату::

процента (процентов):.

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

(на дату::

тысяч рублей):.

18.1.4. Здания были оценены независимым оценщиком на:

Оценка выполнялась независимым оценщиком, обладающим признанной квалификацией и имеющим профессиональный опыт оценки аналогичного имущества, расположенного на той же территории.

Справедливая стоимость была рассчитана с использованием следующих методов оценки:

18.1.5. В остаточную стоимость зданий включена сумма (тысяч рублей):

представляющая собой положительную переоценку зданий негосударственного пенсионного фонда.

На конец отчетного периода на:

совокупное отложенное налоговое обязательство в сумме (тысяч рублей):

было рассчитано в отношении данной переоценки зданий по справедливой стоимости и отражено в прочем совокупном доходе отчета о финансовых результатах.

В случае если бы здания были бы отражены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, балансовая стоимость зданий на:

составила бы (тысяч рублей):

(на дату::

тысяч рублей):

18.1.6. Основные средства в сумме (тысяч рублей):

были переданы в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам.

Прочие активы

Таблица 20.1: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	2	1
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	11
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 782	599
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0

13	Итого	1 784	611
----	-------	-------	-----

Таблица 20.1 - НПО: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	0	0

Таблица 20.1 - ОПС: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	0	0

Таблица 20.1 - ССФ: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2017	31.12.2016
1	2	3	4

1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	2	1
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	11
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 782	599
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	1 784	611

**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	0	0
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	61	30
3	Итого	61	30

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

Доходность от инвестирования средств пенсионных резервов

Таблица 27.2: Доходность от инвестирования средств пенсионных резервов

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2017	2016	2015	2014	2013
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного страхования	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Негосударственный пенсионный фонд установил практику индексации пенсий в соответствии с:

Ставка индексации пенсии равна:

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

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

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2017	9 месяцев 2016
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	7 931 068	6 859 494
2	Пенсионные взносы	473 810	469 976
3	Пенсионные выплаты	- 258 624	- 278 299
4	Распределение результата размещения	0	0
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0

12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
12.1	Прочее	0	0
13	Итоговое изменение обязательств	215 186	191 677
14	Обязательства на конец отчетного периода	8 146 254	7 051 171

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

была уменьшена на (тысяч рублей): -

28.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие допущения:

ставка дисконтирования;

показатели смертности;

ставка индексации;

прочие предположения

28.1.3. В качестве нетто-ставки дисконтирования в соответствии с долгосрочной инвестиционной политикой негосударственного пенсионного фонда принята величина инфляции, которая на среднем периоде выплат (примерно 25 лет) составляет (процента (процентов) годовых): 0

28.1.4. Нетто-ставка дисконтирования является показателем распределения полученного дохода на пенсионные счета, то есть чистой доходности от размещения средств пенсионных резервов после вычета расходов.

28.1.5. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов: вознаграждение управляющей компании, вознаграждение специализированному депозитарию.

28.1.6. При определении размера обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, в которых предусмотрена пенсия по случаю потери кормильца, учитывается консервативная величина разницы в возрасте – превышение возраста кормильца над возрастом наследника на (лет): -

28.1.7. Негосударственный пенсионный фонд не всегда получает персональные данные о наследниках. В тех случаях, когда негосударственный пенсионный фонд получает информацию по фактическим персональным данным наследников участника, средняя разница превышения возраста кормильца составляет (года): -

28.1.8. В случае использования разницы (года): -

вместо (лет): -

обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, снижаются примерно на сумму (тысяч рублей): -

на (года):

(на дату):

(тысяч рублей):

Прочие обязательства

Таблица 31.1: Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2017	31.12.2016
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0
2	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
3	Расчеты с персоналом	0	15
4	Расчеты по социальному страхованию	- 298	-85
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	919	597
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	- 528	-86
8	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
10	Расчеты с прочими кредиторами	0	0
11	Прочее	1 965	30 626
12	Итого	2 058	31 067

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2: Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев	2017	9 месяцев	2016
1	2		3	4	
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые		0	0	
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		473 810	469 976	
3	Итого		473 810	469 976	

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

пенсионная схема № 1 «С установленными размерами пенсионных взносов. Выплаты негосударственной пенсии осуществляются не менее 2 лет. Пенсионные взносы учитываются на именных пенсионных счетах участников».
пенсионная схема № 4 «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника. Пенсионные взносы учитываются на именных пенсионных счетах участников». Вкладчики – юридические и физические лица;
пенсионная схема № 5 «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника. Пенсионные взносы учитываются на солидарном пенсионном счете вкладчика». Вкладчики - юридические лица.

34.2.2. Пенсионные схемы: (указать названия схем)

предусматривают регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на единовременный взнос, уплаченный негосударственному пенсионному фонду работодателями – вкладчиками. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.3. Пенсионные схемы: (указать названия схем)

Пенсионная схема № 1
Пенсионная схема №4
Пенсионная схема № 5

предусматривают регулярную выплату пенсий участникам, пока не будут израсходованы средства, накопленные на их именных счетах. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионным схемами:
(указать названия схем)

Пенсионная схема № 1
Пенсионная схема №4
Пенсионная схема № 5

негосударственный пенсионный фонд классифицирует как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе накопления и как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе выплаты пенсии.

34.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением

от (дата): 21.01.2011

и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до (дата): 30.09.2017

В отчетном периоде применялись три пенсионные схемы:

- **пенсионная схема № 1 «С установленными размерами пенсионных взносов. Выплаты негосударственной пенсии осуществляются не менее 2 лет. Пенсионные взносы учитываются на именных пенсионных счетах участников». Вкладчики - физические лица;**
- **пенсионная схема № 4 «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника. Пенсионные взносы учитываются на именных пенсионных счетах участников». Вкладчики – юридические и физические лица;**
- **пенсионная схема № 5 «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника. Пенсионные взносы учитываются на солидарном пенсионном счете вкладчика». Вкладчики - юридические лица.**

За квартал: Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2: Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Номер строки	Наименование показателя	III квартал	2017	III квартал	2016
1	2		3	4	
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые		0	0	
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		158 699	157 483	
3	Итого		158 699	157 483	

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

• пенсионная схема № 1 «С установленными размерами пенсионных взносов. Выплаты негосударственной пенсии осуществляются не менее 2 лет. Пенсионные взносы учитываются на именных пенсионных счетах участников».
• пенсионная схема № 4 «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника. Пенсионные взносы учитываются на именных пенсионных счетах участников». Вкладчики – юридические и физические лица;
• пенсионная схема № 5 «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника. Пенсионные взносы учитываются на солидарном пенсионном счете вкладчика». Вкладчики - юридические лица.

34.2.2. Пенсионные схемы: (указать названия схем)

предусматривают регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на единовременный взнос, уплаченный негосударственному пенсионному фонду работодателями – вкладчиками. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.3. Пенсионные схемы: (указать названия схем)

пенсионная схема № 1
пенсионная схема № 4
пенсионная схема № 5

предусматривают регулярную выплату пенсий участникам, пока не будут израсходованы средства, накопленные на их именных счетах. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионным схемами:
(указать названия схем)

пенсионная схема № 1
пенсионная схема № 4
пенсионная схема № 5

негосударственный пенсионный фонд классифицирует как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе накопления и как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе выплаты пенсии.

34.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением

от (дата): 21.01.2011

и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до (дата): 30.09.2017

- **пенсионная схема № 1 «С установленными размерами пенсионных взносов. Выплаты негосударственной пенсии осуществляются не менее 2 лет. Пенсионные взносы учитываются на именных пенсионных счетах участников». Вкладчики - физические лица;**
- **пенсионная схема № 4 «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника. Пенсионные взносы учитываются на именных пенсионных счетах участников». Вкладчики – юридические и физические лица;**
- **пенсионная схема № 5 «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника. Пенсионные взносы учитываются на солидарном пенсионном счете вкладчика». Вкладчики - юридические лица.**

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

Таблица 34.4: Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,
классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения
дополнительных выгод

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев	2017	9 месяцев	2016
1	2		3	4	
1	Взносы, полученные от физических лиц		37 787	39 321	
2	Взносы, полученные от юридических лиц		436 023	430 655	
4	Итого		473 810	469 976	

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

Таблица 34.4: Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование показателя	III квартал	2017	III квартал	2016
1	2		3	4	
1	Взносы, полученные от физических лиц		12 483		14 731
2	Взносы, полученные от юридических лиц		146 216		142 751
4	Итого		158 699		157 483

Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Таблица 34.6: Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2017	9 месяцев 2016
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	2 995	3 015
2	с физическими лицами	2 985	3 005
3	с юридическими лицами	10	10
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения	15 633	14 525
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	1 726	1 582
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	215	150
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	215	150

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на: 1108

по сравнению с: 30.09.2016

не только за счет участников по заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения в (месяц, год): -20

но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями

По состоянию на: 30.09.2017

количество участников изменилось на: 1128

34.6.2. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является:
Газпромбанк (АО)

Так за (месяц, год): 9 месяцев 2017 года

пенсионные взносы составили (тысяч рублей): 455997

или процента (процентов) от общей суммы взносов: 96,24

Так за (месяц, год): 9 месяцев 2016 года

пенсионные взносы составили (тысяч рублей): 452274

или процента (процентов) от общей суммы взносов: 96,23

Состав статьи «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения»

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

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2017	9 месяцев 2016
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	0	0
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	258 624	278 298
3	Итого	258 624	278 298

По состоянию на: 30.09.2017

средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял (тысяч рублей): 13

По состоянию на: 30.09.2016

средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял (тысяч рублей): 13

За квартал: Состав статьи «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения»

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

Номер строки	Наименование показателя	III квартал	2017	III квартал	2016
1	2		3	4	
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые		0	0	
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		86 210	97 169	
3	Итого		86 210	97 169	

По состоянию на: 30.09.2017

средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял (тысяч рублей): 13

По состоянию на: 30.09.2016

средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял (тысяч рублей): 14

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

Таблица 35.4: Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,
классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения
дополнительных выгод

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев	2017	9 месяцев	2016
1	2		3	4	
1	Пенсионные выплаты		187 823		178 574
2	Выкупные суммы		70 801		99 724
3	Итого		258 624		278 298

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

Таблица 35.4: Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,
классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения
дополнительных выгод

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев	2017	9 месяцев	2016
1	2		3	4	
1	Пенсионные выплаты		187 823		178 574
2	Выкупные суммы		70 801		99 724
3	Итого		258 624		278 298

Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Таблица 35.5: Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2017	9 месяцев 2016
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный	233	229
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	28	24
3	в связи со смертью участника	12	0
4	расторгнутых по инициативе вкладчика	12	24
5	вследствие выполнения обязательств по договору	4	0
6	по другим причинам	0	0

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

Таблица 36.1: Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2017	9 месяцев 2016
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	215 186	191 677
3	Итого	215 186	191 677

36.1.1. Детальное раскрытие изменения обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, представлено в таблице 27.1 примечания 27 настоящего приложения. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IFRS) 4.

36.1.2. Детальное раскрытие изменения обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, представлено в таблице 28.1 примечания 28 настоящего приложения.

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

Таблица 36.1: Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование показателя	III квартал	2017	III квартал	2016
1	2		3	4	
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		0	0	
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		72 489	60 314	
3	Итого		72 489	60 314	

36.1.1. Детальное раскрытие изменения обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, представлено в таблице 27.1 примечания 27 настоящего приложения. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IFRS) 4.

36.1.2. Детальное раскрытие изменения обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, представлено в таблице 28.1 примечания 28 настоящего приложения.

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

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

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2017	9 месяцев 2016
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	12 244	12 146
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
3	Итого	12 244	12 146

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

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

Номер строки	Наименование показателя	III квартал	2017	III квартал	2016
1	2		3	4	
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		4 082	3 925	
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		0	0	
3	Итого		4 082	3 925	

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

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

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев	2017	9 месяцев	2016
1	2		3	4	
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании		0	0	
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		0	0	
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании		0	0	
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		0	0	

5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	12 244	12 146
6	Итого	12 244	12 146

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

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

Номер строки	Наименование показателя	III квартал	2017	III квартал	2016
1	2		3	4	
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании		0	0	
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		0	0	
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании		0	0	
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		0	0	

5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	4 082	3 925
6	Итого	4 082	3 925

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:	-1 755	93 197	0	91 442
2	ценные бумаги, удерживаемые для	-1 755	93 197	0	91 442
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для	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	0	0	0	0

4.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4.2	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для	0	0	0	0
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
9	Итого	-1 755	93 197	0	91 442

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:	11 375	-22 878	0	-11 503
2	ценные бумаги, удерживаемые для	11 375	-22 878	0	-11 503
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для	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	0	0	0	0
4.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4.2	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для	0	0	0	0
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0

6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
9	Итого	11 375	-22 878	0	-11 503

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

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

Отчетный 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:	-1 372	58 997	0	57 625
2	ценные бумаги, удерживаемые для	-1 372	58 997	0	57 625
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для	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	0	0	0	0

4.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4.2	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для	0	0	0	0
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
9	Итого	-1 372	58 997	0	57 625

Информация за : III квартал

Отчетный 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:	1 302	-18 194	0	-16 892
2	ценные бумаги, удерживаемые для	1 302	-18 194	0	-16 892
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для	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	0	0	0	0
4.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4.2	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для	0	0	0	0
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0

6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
9	Итого	1 302	-18 194	0	-16 892

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:		632 271	643 452	
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка		341 146	272 703	
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		257 523	370 749	
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам		33 602	0	
7	по финансовой		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	0	0
16	Прочее	0	0
17	Итого	632 271	643 452

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:		214 122	215 960	
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка		130 214	94 324	
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		67 273	121 636	
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам		16 635	0	
7	по финансовой		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	0	0
16	Прочее	0	0
17	Итого	214 122	215 960

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	35 733	29 339
2	Представительские расходы	0	0
3	Амортизация основных средств	225	115
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	500	0
5	Вознаграждение управляющей компании	6 849	14 052
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	6 158	3 956
7	Расходы по операционной аренде	1 634	1 467
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	505	618
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	966	934
10	Расходы по страхованию	0	0
11	Реклама и маркетинг	0	0
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	22	53
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	1 352	302

14	Расходы на создание резервов – оценочных обязательств	0	0
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных	0	0
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	0	0
17	Расходы на доставку пенсий	0	0
18	Командировочные расходы	0	0
19	Услуги кредитных организаций и банков -нерезидентов	468	438
20	Неустойки, штрафы, пени	0	0
21	Прочее	4 061	3 122
22	Итого	58 473	54 396

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере (тысяч рублей): 1909

Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам на дату: 30.09.2017

в размере (тысяч рублей): 13786

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

расходы по пенсионному обеспечению работников на дату: 30.09.2017

в размере (тысяч рублей): 0

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

расходы по выплате выходных пособий на дату: 30.09.2017

в размере (тысяч рублей): 0

а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере (тысяч рублей): 6441

а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды на дату: 30.09.2017

в размере (тысяч рублей): 6441

44.1.2. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили (тысяч рублей): 0

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

в размере (тысяч рублей): 0

и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала.

Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили (тысяч рублей): 0

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

в размере (тысяч рублей): 0

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		5 959		5 125
2	Представительские расходы		0		0
3	Амортизация основных средств		144		44
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов		257		0
5	Вознаграждение управляющей компании		1 965		2 133
6	Вознаграждение специализированному депозитарию		2 271		1 565
7	Расходы по операционной аренде		580		482
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		151		194
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)		100		97
10	Расходы по страхованию		0		0
11	Реклама и маркетинг		0		0
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль		21		0
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги		1 180		0

14	Расходы на создание резервов – оценочных обязательств	0	0
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных	0	0
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	0	0
17	Расходы на доставку пенсий	0	0
18	Командировочные расходы	0	0
19	Услуги кредитных организаций и банков -нерезидентов	158	149
20	Неустойки, штрафы, пени	0	0
21	Прочее	1 443	844
22	Итого	14 229	10 633

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

Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам на дату: 30.09.2017

в размере (тысяч рублей): 0

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

расходы по пенсионному обеспечению работников на дату: 30.09.2017

в размере (тысяч рублей): 0

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

расходы по выплате выходных пособий на дату: 30.09.2017

в размере (тысяч рублей): 0

а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере (тысяч рублей): 833

а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды на дату: 30.09.2017

в размере (тысяч рублей): 833

44.1.2. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили (тысяч рублей): 0

Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход составили на дату: 30.09.2017

в размере (тысяч рублей): 0

и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала.

Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили (тысяч рублей): 0

Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили на дату: 30.09.2017

в размере (тысяч рублей): 0

Прочие доходы

Таблица 46.1: Прочие доходы

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

7	Доходы от восстановления сумм резервов – оценочных обязательств некредитного характера	0	0
8	Прочие доходы	0	131
9	Итого	0	131

Прочие расходы

Таблица 46.2: Прочие расходы

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев	2017	9 месяцев	2016
1	2		3	4	
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам		0	0	
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		0	0	
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского		0	0	
4	Прочие расходы		0	357	
5	Итого		0	357	

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	2017
1	2	3		4	
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		- 302		- 671
2	Изменение отложенного налогового обязательства		0		0
3	Итого, в том числе:		- 302		- 671
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		0		0
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль		- 302		- 671

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

По состоянию на:

составляет (процентов): 20

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

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

Номер строки	Наименование показателя	III квартал	2017	III квартал	2016
1	2		3	4	
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		-92		- 377
2	Изменение отложенного налогового обязательства		0		0
3	Итого, в том числе:		-92		- 377
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		0		0
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль		-92		- 377

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

По состоянию на:

составляет (процентов): 20

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	677 485			589 473				
2	Теоретическое налоговое отчисление (возмещение) по соответствующей базовой ставке	2017 год:	20	%;	2016 год:	20	%	- 135 497	- 117 895
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	135 094			117 076				
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	473 810			473 184				
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	- 338 716			- 356 108				
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:	101			147				

4.1	доходы, ставка по которым составляет	15	%	101	147
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		- 302		- 671

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

По состоянию на:

составляет (тысяч рублей):

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

По состоянию на:

составляет (тысяч рублей):

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

За квартал: Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

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

Номер строки		Наименование показателя			9 месяцев 2017			9 месяцев 2016			
1		2			3			4			
1		Прибыль (убыток) до налогообложения			261 601			192 359			
2	Теоретическое налоговое отчисление (возмещение) по соответствующей базовой ставке	2017	год:	20	%;	2016	год:	20	%	-52 320	-38 472
3		Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:			52 198			38 045			
3.1		доходы, не принимаемые к налогообложению			158 699			159 883			
3.2		расходы, не принимаемые к налогообложению			- 106 501			- 121 838			
4		Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:			31			49			

4.1	доходы, ставка по которым составляет	15	%	31	49
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		-92		- 377

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

По состоянию на:

составляет (тысяч рублей): -

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

По состоянию на:

составляет (тысяч рублей): -

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