

Примечание 52. Передача финансовых активов

Информация о балансовой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, и финансовых активов, удерживаемых до погашения, переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательств

Таблица 52.1: Информация о балансовой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, и финансовых активов, удерживаемых до погашения, переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательств

Номер строки		Наименование показателя	31.12.2017		31.12.2016
		Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств	Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, переданные без прекращения признания, в том числе:	0	0	0	0
2	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0
3	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
4	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0

7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
12	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
13	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
14	фьючерсы	0	0	0	0
15	форварды	0	0	0	0
16	опционы	0	0	0	0
17	свопы	0	0	0	0
18	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
19	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
20	фьючерсы	0	0	0	0
21	форварды	0	0	0	0
22	опционы	0	0	0	0
23	свопы	0	0	0	0
24	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
25	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0

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

47	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
48	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
53	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, переданные без прекращения признания, в том числе:	0	0	0	0
54	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
55	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
57	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0

61	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
63	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, переданные без прекращения признания, в том числе:	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
65	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
66	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
68	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
69	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
70	Итого	0	0	0	0

Информация об операциях по передаче, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам имеют право на возмещение только по переданным активам

Таблица 52.2: Информация об операциях по передаче, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам имеют право на возмещение только по переданным активам

Номер строки		Наименование показателя		31.12.2017		31.12.2016	
		Справедливая стоимость активов	Справедливая стоимость соответствующих обязательств	Чистая позиция	Справедливая стоимость активов	Справедливая стоимость соответствующих обязательств	Чистая позиция

1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, переданные без прекращения признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	0
3	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
4	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
12	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0

13	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
14	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
15	форварды	0	0	0	0	0	0
16	опционы	0	0	0	0	0	0
17	свопы	0	0	0	0	0	0
18	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
19	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
20	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
21	форварды	0	0	0	0	0	0
22	опционы	0	0	0	0	0	0
23	свопы	0	0	0	0	0	0
24	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
25	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
26	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
27	форварды	0	0	0	0	0	0
28	опционы	0	0	0	0	0	0
29	свопы	0	0	0	0	0	0
30	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0

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

49	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
53	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, переданные без прекращения признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0
54	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
55	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
57	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0

63	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, переданные без прекращения признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
65	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
66	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
68	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
69	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
70	Итого	0	0	0	0	0	0

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

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

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

Номер строки		Наименование показателя		31.12.2017			31.12.2016
		Балансовая стоимость активов до передачи	Балансовая стоимость активов, которые негосударственный пенсионный фонд продолжает признавать после передачи	Балансовая стоимость соответствующих обязательств	Балансовая стоимость активов до передачи	Балансовая стоимость активов, которые негосударственный пенсионный фонд продолжает признавать после передачи	Балансовая стоимость соответствующих обязательств
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, переданные без прекращения признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	0
3	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
4	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0

6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
7	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги иностраных государств	0	0	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	0	0	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
12	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
13	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
14	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
15	форварды	0	0	0	0	0	0
16	опционы	0	0	0	0	0	0
17	свопы	0	0	0	0	0	0
18	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
19	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0

20	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
21	форварды	0	0	0	0	0	0
22	опционы	0	0	0	0	0	0
23	свопы	0	0	0	0	0	0
24	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
25	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
26	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
27	форварды	0	0	0	0	0	0
28	опционы	0	0	0	0	0	0
29	свопы	0	0	0	0	0	0
30	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоцен	0	0	0	0	0	0
32	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
33	форварды	0	0	0	0	0	0
34	опционы	0	0	0	0	0	0
35	свопы	0	0	0	0	0	0
36	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
37	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
38	фьючерсы	0	0	0	0	0	0

39	форварды	0	0	0	0	0	0
40	опционы	0	0	0	0	0	0
41	свопы	0	0	0	0	0	0
42	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
43	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0
44	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
45	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
47	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
48	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0

52	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
53	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, переданные без прекращения признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0
54	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	0	0	0	0	0	0
55	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
57	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги иностраннх государств	0	0	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	0	0	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
63	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, переданные без прекращения признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0

64	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
65	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
66	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	0	0	0	0	0	0
68	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
69	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
70	Итого	0	0	0	0	0	0

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

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

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Недисконтированный поток денежных средств для выкупа финансовых активов, признание которых было прекращено		Балансовая стоимость продолжающегося участия в бухгалтерском балансе	Справедливая стоимость продолжающегося участия		Максимальный риск убытка
					Активы	Обязательства	
			Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства			
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Проданные опционы «на продажу»	0	0	0	0	0	0
2	Приобретенные опционы «на покупку»	0	0	0	0	0	0
3	Итого	0	0	0	0	0	0

По состоянию на : 31.12.2016

Номер строки		Наименование показателя	Недисконтированный поток денежных средств для выкупа финансовых активов, признание которых было прекращено	Балансовая стоимость продолжающегося участия в бухгалтерском балансе	Справедливая стоимость продолжающегося участия		Максимальный риск убытка
			Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Активы	Обязательства	Максимальный риск убытка
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Проданные опционы «на продажу»	0	0	0	0	0	0
2	Приобретенные опционы «на покупку»	0	0	0	0	0	0
3	Итого	0	0	0	0	0	0

Негосударственный пенсионный фонд передал финансовые активы в рамках операций, которые отвечают критериям прекращения признания в текущем и предыдущем отчетных периодах и в отношении которых негосударственный пенсионный фонд сохранил некоторую степень риска.

Анализ по договорным срокам до погашения недисконтированных потоков денежных средств, предназначенных для выкупа переданных активов или других сумм, подлежащих уплате получателю в отношении финансовых активов, отвечающих критериям прекращения признания

Таблица 52.5: Анализ по договорным срокам до погашения недисконтированных потоков денежных средств, предназначенных для выкупа переданных активов или других сумм, подлежащих уплате получателю в отношении финансовых активов, отвечающих критериям прекращения признания

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 6 месяцев	От 6 месяцев	От 1 до 3 лет	От 3 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Проданные опционы «на продажу»	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Приобретенные опционы «на покупку»	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Итого потенциальный отток денежных средств	0	0	0	0	0	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2016

Номер строки	Наименование показателя	Менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 6 месяцев	От 6 месяцев	От 1 до 3 лет	От 3 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Проданные опционы «на продажу»	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Приобретенные опционы «на покупку»	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Итого потенциальный отток денежных средств	0	0	0	0	0	0	0	0

Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием и общая совокупная сумма доходов или расходов

Таблица 52.6: Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием и общая совокупная сумма доходов или расходов

Номер строки		Наименование показателя		2017		2016	
		Прибыль или убыток, признанный на дату передачи	Последующие доходы и расходы, признанные в отчетном периоде	Наращенная сумма признанных доходов и расходов	Прибыль или убыток, признанный на дату передачи	Последующие доходы и расходы, признанные в отчетном периоде	Наращенная сумма признанных доходов и расходов
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Проданные опционы «на продажу»	0	0	0	0	0	0
2	Приобретенные опционы «на покупку»	0	0	0	0	0	0
3	Итого	0	0	0	0	0	0

Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду продолжающегося участия

5	Признанные доходы за вычетом расходов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Средства, полученные от деятельности по передаче активов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

52.7.2.1. Основной объем операций негосударственного пенсионного фонда по передаче финансовых активов, признание которых было прекращено, совершен в (месяц, год): 0

52.7.2.2. Прибыль (убыток), признанная (признанный) в отношении вышеназванных операций по передаче активов по состоянию на: 31.12.2017

составил (тысяч рублей): 0

Прибыль (убыток), признанная (признанный) в отношении вышеназванных операций по передаче активов по состоянию на: 31.12.2016

составил (тысяч рублей): 0

Общая сумма поступлений от операций по передаче финансовых активов по состоянию на: 31.12.2017

составила (тысяч рублей): 0

Общая сумма поступлений от операций по передаче финансовых активов по состоянию на: 31.12.2016

составила (тысяч рублей): 0