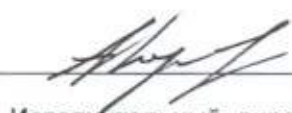


Отчет о совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2015 года

	Прим	2015 год	2014 год
Взносы по пенсионной деятельности	12,15	16,258	31,180
Взносы на обеспечение уставной деятельности	16	9,552	8,172
Выплаты по пенсионной деятельности	12	(61,047)	(57,513)
Увеличение обязательств по пенсионной деятельности	12	(3,121)	(4,398)
Вознаграждение управляющей компании и спецдепозитария		(2,553)	(1,174)
Чистые (расходы) / доходы от пенсионной деятельности		(40,911)	(23,733)
Прибыль (убыток) от переоценки облигаций, учитываемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки	7	4,541	(6,228)
Процентные доходы по облигациям		18,122	13,611
Процентные доходы по депозитам		45,391	34,749
Чистые доходы / (расходы) от инвестиционной деятельности		68,054	68,054
Прочие доходы		101	101
Административные и прочие операционные расходы	17	(16,982)	(15,988)
Процентные расходы по пенсионным обязательствам	12	(15,474)	(14,819)
Прибыль / (Убыток) до налогообложения		(5,213)	(12,306)
Расходы по налогу на прибыль		(3,828)	(1,956)
Прибыль / (Убыток) за год		(9,041)	(14,262)
Прочий совокупный доход / (убыток)			
Чистое изменение справедливой стоимости акций, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	10	211,225	(291,856)
Актуарные прибыли и убытки	12	40,024	19,503
Итого прочий совокупный доход / (убыток) за год		251,249	(272,353)
Итого совокупный доход / (убыток) за год		242,208	(286,615)


 Исполнительный директор
 Миронов А.Н.

28 апреля 2016 года



Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года

восстанавливается посредством корректировки созданного резерва через отчет о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе за год.

Активы, погашение которых невозможно, и в отношении которых завершены все необходимые процедуры с целью полного или частичного возмещения и определена окончательная сумма убытка, списываются за счет сформированного резерва под обесценение. Последующее восстановление ранее списанных сумм относится на счет потерь от обесценения в отчете о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе за год.

Признаков обесценения по финансовым активам за 2013-2015 года не было.

Основные средства.

Основные средства отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения (в случае необходимости). Фактическая стоимость включает затраты, непосредственно связанные с приобретением актива. В том случае, когда объект основного средства состоит из нескольких компонентов, имеющих различные сроки полезного использования, такие компоненты учитываются как отдельные основные средства.

Расходы по незначительному ремонту и техническому обслуживанию учитываются по мере их возникновения. Расходы по замене крупных компонентов основных средств капитализируются с последующим списанием замененного компонента.

Прибыль и убытки от выбытия, определяемые путем сравнения суммы выручки с балансовой стоимостью, отражаются в составе прочих операционных доходов или административных и прочих операционных расходов в отчете о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе за год.

Нематериальные активы.

Нематериальные активы Фонда имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают капитализированное программное обеспечение. Приобретенные лицензии на программное обеспечение капитализируются на основе затрат, понесенных на приобретение и внедрение данного программного обеспечения. Все прочие затраты, связанные с программным обеспечением (например, его обслуживанием), учитываются по мере их понесения. Капитализированное программное обеспечение амортизируется линейным методом в течение ожидаемого срока полезного использования, который составляет от 1 до 3 лет.

Запасы.

Запасы первоначально признаются по стоимости приобретения с учетом прямых затрат, необходимых для доведения их до готовности к использованию. В последующем запасы учитываются по наименьшей из первоначальной стоимости и чистой цены реализации.

Авансы выданные.

Авансы выданные отражаются в текущих активах по фактической стоимости уплаченных средств за вычетом возможных убытков от обесценения.

Дебиторская задолженность представляет собой финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, за исключением тех из них, которые Фонд намерен реализовать в ближайшем будущем, и отражается по амортизированной стоимости.

Операционная аренда. Фонд является арендатором по договору операционной аренды офисных помещений.

Оценочные обязательства.

Оценочные обязательства представляют собой обязательства с неопределенным сроком или суммой. Оценочные обязательства отражаются в финансовой отчетности при наличии у Фонда обязательств (правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики), возникших по состоянию на отчетную дату отчетной даты. При этом существует высокая вероятность того, что