

Отчетность некредитной финансовой
организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	регистрационный номер
45286560000	29920891	1Р-12/2

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

на 31 марта 2020 г.

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

Почтовый адрес 115184, г. Москва, Озерковская набережная, д. 28, стр. 1

Код формы по ОКУД: 0420201
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Ном ер	Наименование показателя	Пояснени я	На	На
			31.03.2020	31.12.2019
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	40 074	74 435
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	149 999	149 998
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	3 852 661	3 940 288
3.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	7, 56		
4	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	8		
4.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	8, 56		
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	9		
5.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	9, 56		
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	67	4 456
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11		
8	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12		
9	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13		
10	Инвестиции в дочерние предприятия	14		
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15		
12	Инвестиционное имущество	16		
13	Нематериальные активы	17		
14	Основные средства	18	69	75
15	Отложенные аквизиционные расходы	19		
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	673	673
17	Отложенные налоговые активы	47	1 417	1 417
18	Прочие активы	20	1 386	1 054
19	Итого активов		4 046 346	4 172 396
Раздел II. Обязательства				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22		
21	Займы и прочие привлеченные средства	23		

Ном ер	Наименование показателя	Пояснени я		
1	2	3	4	5
22	Выпущенные долговые ценные бумаги	24		
23	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25		
24	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15		
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	3 258 479	3 275 529
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	38 918	39 734
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	409 415	411 366
28	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29		
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	1 830	1 830
30	Отложенные налоговые обязательства	47	870	870
31	Резервы – оценочные обязательства	30	3 629	2 707
32	Прочие обязательства	31	2 978	27 929
33	Итого обязательства		3 716 119	3 759 965

Раздел III. Капитал

34	Уставный капитал	32	150 000	150 000
35	Добавочный капитал	32	32 500	25 000
36	Резервный капитал	32	3 771	3 771
37	Собственные акции, выкупленные у акционеров	32		
38	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи			
39	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
40	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
41	Резерв хеджирования денежных потоков			
42	Прочие резервы		12 849	12 849
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		131 107	220 811
44	Итого капитал		330 227	412 431
45	Итого капитал и обязательства		4 046 346	4 172 396

Президент

(должность руководителя)

29 апреля 2020 г.



(подпись)

Масюк Ирина Борисовна

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации		
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	регистрационный номер
45286560000	29920891	1Р-12/2

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

за 1 квартал 2020 г.

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

Почтовый адрес 115184, г. Москва, Озерковская набережная, д. 28, стр. 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34	23 851	54 948
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	3 977	4 844
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	27 828	59 792
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35	(38 653)	(66 738)
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(6 743)	(5 223)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(45 396)	(71 961)
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	17 050	12 859
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	2 767	380
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37		
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19		
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	122	149
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		2 371	1 218
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	71 810	65 719
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по	39	(147 454)	49 742

	операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании			
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40		
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41		
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой			
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	85	59
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		(75 559)	115 520
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		(73 188)	116 738
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(16 282)	(20 938)
22	Процентные расходы	45		
22.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании			
23	Прочие доходы	46		
24	Прочие расходы	46	(234)	(173)
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(16 516)	(21 111)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		(89 704)	95 627
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47		(967)
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47		(967)
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47		
30	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	15		
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		(89 704)	94 660
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			
34	в результате выбытия			
35	в результате переоценки	18		
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов	47		
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29		
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47		
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций			
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47		
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, в том числе:	40		
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся для продажи			

44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	47		
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:			
46	обесценение			
47	выбытие			
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией			
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54		
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47		
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период			
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		(89 704)	94 660

Президент

(должность руководителя)

29 апреля 2020 г.



Масюк Ирина Борисовна

(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКАТО		Код некредитной финансовой организаци	
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	по ОКПО
	45286560000	29920891	1P-12/2

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
за 1 квартал 2020 г.**

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Гефест»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 115184, г. Москва, Озерковская набережная, д. 28, стр. 1

Код формы по ОКУД: 0420203 Годовая (квартальная) (тыс. руб.)										
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Добавочный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Резерв переоценки основных нематериальных активов	Резерв хеджирования окончаний трудовых договоров	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Остаток на 01.01.2019 г.	150 000	20 000	3 354						12 849
4	Остаток на 01.01.2019 г. пересмотренный	150 000	20 000	3 354						12 849
14	Остаток на 31.03.2019 г.	150 000	25 000	3 771						12 849
14.1	Остаток на 31.12.2019 г.	150 000	25 000	3 771						12 849
17	Остаток на 31.12.2019 г. пересмотренный	150 000	25 000	3 771						12 849
18	Прибыль (убыток) после налогобложения	49								(89 704)
25	Прочие взносы в распределения в			7 500						7 500

поплзу акционеров								
Остаток на								
27 31.03.2020 г. в том числе:	150 000	32 500	3 771					

27
31.03.2020 г. в том
числе:



Президент
(должность руководителя)

29 апреля 2020 г.

Масюк Ирина Борисовна
(инициалы, фамилия)

(подпись)

Отчетность некредитной финансовой организации		
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	регистрационный номер
45286560000	29920891	1Р-12/2

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
за 1 квартал 2020 г.**

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

Почтовый адрес 115184, г. Москва, Озерковская набережная, д. 28, стр. 1

Код формы по ОКУД: 0420204
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		23 851	54 948
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые			
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		4 099	4 992
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		(14 235)	(8 328)
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(815)	(775)
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(5 928)	(4 448)
7	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		9 021	8 611
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		(9 021)	(8 611)
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		4 484	124
8.2	Уплаченные проценты			
8.3	Полученные проценты		82 595	179 198
9	Оплата аквизиционных расходов			
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(8 175)	(11 729)
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(27 014)	(4 872)
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(948)	(1 133)
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(5 062)	(6 540)
14	Уплаченный налог на прибыль			
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(13 567)	27 369
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		39 285	228 806
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Поступления от продажи основных средств	18		
18	Поступления от продажи инвестиционного имущества	16		
19	Поступления от продажи нематериальных активов	17		
20	Платежи в связи с приобретением, созданием,	18		

	модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17		
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	17		
23	Поступления от продажи акций и долей участия в дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятиях	12, 13, 14		
24	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия в дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятиях	12, 13, 14		
25	Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	8		
26	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	8	(146 492)	(204 124)
27	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6		
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41		
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		65 346	16 294
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(81 146)	(187 830)

Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности

31	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств	23		
32	Погашение займов и прочих привлеченных средств, в том числе:	23		
32.1	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	46.1		
33	Поступления от выпуска акций	32		
34	Поступления от продажи собственных акций	32		
35	Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров	32		
36	Выплаченные дивиденды			
37	Прочие поступления от финансовой деятельности			
38	Прочие платежи от финансовой деятельности		7 500	8
39	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		7 500	8
40	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(34 361)	40 985
41	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			
42	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	54 632	13 648
43	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	40 074	54 632

Президент

(должность руководителя)

(подпись)



Масюк Ирина Борисовна
(инициалы, фамилия)

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	№12/2 от 26 апреля 2004
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Негосударственное пенсионное обеспечение и Обязательное пенсионное страхование
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона №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, №52, ст.6987; 2014, №30, ст.4219; №49, ст.6919; №27, ст. 3958, ст. 4001)	17 июня 2016 года "АО \"НПФ \"Гефест\" внесен в реестр негосударственных пенсионных фондов - участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	115184, г. Москва, Озерковская набережная, д. 28, стр. 1
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	115184, г. Москва, Озерковская набережная, д. 28, стр. 1
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	ЗАО «Металлинвестстрат» Лицензия №21-000-1-00082 от 25.10.2002 г. бессрочная, выдана Федеральной службой по финансовым рынкам; АО Управляющая компания «Аналитический центр» Лицензия № 21-000-1-00068 от 17 июня 2002 г, бессрочная, выдана Федеральной службой по финансовым рынкам; ТКБ Инвестмент Партнерс (Акционерное общество) Лицензия №21-000-1-00069 от 17 июня 2002 г., бессрочная, выдана ФКЦБ России ООО "УК"АГАНА" лицензия № 21-000-1-00043 от 17 января 2001 г. без ограничения срока действия выдана ФКЦБ России
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 «Независимый специализированный депозитарий» Лицензия №22-000-1-00016, выданная ФКЦБ России 4 декабря 2000 года на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов.
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	Акционерное общество «ОМК-Сервис»
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	115184, г. Москва, Озерковская набережная, д. 28, стр. 2
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МсФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения</p>	<p>В 2019 году на фоне замедления темпов роста глобальной экономики, индекс МосБиржи увеличился на 28,7%. В качестве основных факторов роста российского рынка можно выделить благоприятную внешнюю и внутреннюю конъюнктуру, рекордную и самую высокую в мире дивидендную доходность, начало цикла снижения ключевой ставки ЦБ РФ. В феврале рейтинговое агентство Moody's повысило суверенный рейтинг РФ с «Baa1» до инвестиционного «Baa3» со стабильным прогнозом.</p> <p>Дивидендная доходность индекса МосБиржи с мая по июль 2019 года составила 4,8%, что в 2 раза превышает доходность индексов других развивающихся и развитых стран.</p> <p>Среди отраслевых индексов наилучшую динамику продемонстрировали сектора нефти и газа, телекоммуникаций, электроэнергетики и финансовых: за год данные индексы прибавили 25-30%. В нефтегазовом секторе лидерами роста стали «Сургутнефтегаз», «Газпром», «Татнефть» и «ЛУКОЙЛ», в финансовом секторе – «Сбербанк», «ВТБ» и «Московская биржа», в секторе телекоммуникаций – «МТС», в секторе электроэнергетики – «ОГК-2», «ГТК-1», «Россети», «Ленэнерго» и «ЕЭС».</p> <p>Доходность российских инструментов на фондовом рынке значительно превышает доходности на развитых рынках Европы и США даже в условиях понижения ключевой ставки, что обеспечило приток денежных средств на российский валютный рынок</p> <p>и поддержало национальную концепцию реформы пенсионного капитала, постоянно меняется. В 2019 г. была принята концепция с названием «Гарантированный пенсионный план», при этом система ОПС сохраняется без разморозки. В рамках системы НПО Фонд оказывает услуги негосударственного пенсионного обеспечения для групп ОМК. Вышеназванная экономическая конъюнктура оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Фонда.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

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	Данная бухгалтерская (финансовая) отчётность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта (далее - ОСБУ), утверждёнными Банком России. При применении ОСБУ Фонд руководствовался соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введёнными в действие на территории РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражаются в составе прибыли или убытка. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Изменения в Положения банка России 527-П
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Остаток денежных средств по брокерскому счету
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	по состоянию на 31.12.2018г 91 836,36 рублей Было отражено в статье прочая дебиторская задолженность. Перенесено в статью денежные средства
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	Существенного влияния на информацию на начала предшествующего отчетного периода не оказывает

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

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

Таблица 4.1

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	<p>Финансовая отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. При вынесении данного суждения учитывается финансовое положение Фонда, существующие намерения в отношении планируемого развития и стратегические направления развития на среднесрочную перспективу.</p>
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наибольшее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	<p>Существенные суждения, связанные с неопределенностью факторов оценки , в основном касаются , обязательств по договорам об ОПС и НПО , заключаемым Фондом. При оценке обязательств по инвестиционным договорам Фонд опирается на сделанные допущения по ряду факторов в будущем. Реализация факторов , на основании которых делается оценка , в будущих периодах может приводить к пересмотру обязательств как в сторону увеличения , так и снижения. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.</p> <p>Ниже приведены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, в отношении которых может возникнуть необходимость внесения корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Примечания 26 и 27 в части актуарных оценок обязательств по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному; - Примечание 47 в части оценки налоговых обязательств Фонда; - Примечание 55 в части оценки справедливой стоимости финансовых активов, не учитываемых по справедливой стоимости и актиуарем с целью определения достаточности накоплений для выполнения Фондом всех своих обязательств. При этом учитываются оценки всех будущих денежных потоков, связанных с договором, включая прогноз будущих взносов и пенсий, административных расходов, инвестиционного дохода, ставки дисконтирования, допущения о продолжительности жизни застрахованных лиц.Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования, связаны с применением актуарных методов, основанных на текущих наилучших расчетных оценках всех будущих потоков денежных средств по заключенным договорам, а также соответствующих расходов на обслуживание договоров и инвестиционного дохода от инвестирования активов, в которые размещены средства пенсионных накоплений.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	<p>Проверка адекватности величины обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования проводится актиуарем с целью определения достаточности накоплений для выполнения Фондом всех своих обязательств. При этом учитываются оценки всех будущих денежных потоков, связанных с договором, включая прогноз будущих взносов и пенсий, административных расходов, инвестиционного дохода, ставки дисконтирования, допущения о продолжительности жизни застрахованных лиц.Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования, связаны с применением актуарных методов, основанных на текущих наилучших расчетных оценках всех будущих потоков денежных средств по заключенным договорам, а также соответствующих расходов на обслуживание договоров и инвестиционного дохода от инвестирования активов, в которые размещены средства пенсионных накоплений.</p>
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	<p>Фонд проводит проверку адекватности величины обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению на достаточность. Проверка основывается на допущениях в отношении ставки дисконтирования, прогноза будущих пенсий и взносов, таблицы смертности, и ставки доходности.</p>

		<p>Финансовый инструменты отражаются по первоначальной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации. Описание методов оценки: Первоначальная стоимость для приобретения актива на дату покупки, и включает затраты по сделке. Оценка по первоначальной стоимости применяется только в отношении активов на дату покупки, и включает затраты по сделке. Оценка по первоначальной стоимости, которые не имеют рыночных котировок , и спроведливая стоимость которых не может быть надежно оценена, поставочных производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются такие некотируемые долговые инструменты.Затраты по сделке являются дополнительными затратами и связаны непосредственно с приобретением, выпуском или выбытием финансового инструмента. Дополнительные затраты - это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Затраты по сделке включают вознаграждение и комиссии , уплаченные агентам консультантам, брокерам и дилерам; сборы, уплачиваемые регулирующим органам и фондовым биржам, а также агентам и собрьи, взимаемые при передаче собственности. Затраты на осуществление сделки не включают премии или дисконты по долговым обязательствам, затраты на финансирование, внутренние административные расходы или затраты на хранение. Справедливая стоимость - это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе сделки, совершающейся в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передача обязательства осуществляется на основном для данного актива или обязательства рынке либо , в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. Справедливая стоимость представлена либо дисконтом на финансовые активы, текущую цену предложений , когда Фонд находится в короткой и длинной позиции по одному и тому же финансому инструменту доступными на фондовой бирже или в другой организации, а также то, что эти цены отражают действительные и регулярные рыночные операции, осуществляемые на рыночных условиях . Справедливая стоимость представляет собой текущую цену спроса на финансовые активы, текущую цену предложения на финансовые обязательства , котируемые на рынке, и среднюю цену между текущей ценой спроса и предложением , когда Фонд находится в короткой и длинной позиции по одному и тому же финансовому инструменту. «Котируемые на активном рынке» означает , что котировки по данным инструментам являются свободно и регулярно и то же финансовая биржа или на фондовом рынке» означает , что эти цены отражают действия и регулярные рыночные операции, осуществляемые на рыночных условиях . Методики оценки применяются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна информация о рыночных ценах сделок. Такие методики оценки включают в себя модели дисконтированных денежных потоков , общепринятые модели оценки стоимости опционов , а также модели , основанные на данных об аналогичных операциях, совершаемых на рыночных условиях , или на финансовых показателях объекта инвестиций. Для расчетов с помощью данных методик оценки может оказаться необходимым сформировать суджения, не подтвержденными данными. В случае если изменение суждений в сторону возможной альтернативы ведет к существенным изменениям прибыли, доходов, общей величины активов или обязательств , необходимые раскрытия приведены в данной финансовой отчетности. Амортизированная стоимость представляет собой стоимость финансового инструмента при первоначальном признании за вычетом выплат основного долга , с корректировкой на наращенные проценты.</p>
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте
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, описание влияния изменений учетной политики на производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО)

		МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния изменения учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	МСФО (IFRS) 9 вступает в силу в отношении годовых отчетов, начиная с 2021 года. В настоящее время Фонд оценивает возможное влияние данного стандарта на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. С 01 января 2019 г. вступает в силу для обязательного применения МСФО (IFRS) 16 "Аренды" и Положение Банка России от 22 марта 2018 №635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды недр и недроподобными финансами организациями", что приведет к существенным изменениям в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
9	МСФО (IAS) 8	Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		При отражении денежных средств и их эквивалентов Фонд руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г. Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. В категорию денежных средств и их эквивалентов Фондом классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе, на расчетных счетах в кредитных организациях, в том числе денежные средства, переданные в доверительное управление и учтенные на балансовом счете 47901 «Денежные средства, переданные в доверительное управление», денежные средства на брокерских счетах, депозиты «до востребования», депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету (МНО), срок размещения которых составляет менее 90 дней. Состав денежных средств и их эквивалентов приведен в таблице 5.2 настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Фонд учитывает денежные средства, размещененные по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости, под которой понимается стоимость при первоначальном приобретении, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с процентами, за которую используется метода эффективной ставки использованием метода амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обеспечение.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов		Ценные бумаги, справедливая стоимость которых может быть надежно определена, классифицированные при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), учитываемые на балансовых счетах №501 «Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» и №506 «Долевые ценные бумаги, классифицированные при покупке как «оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток». Фонд вправе классифицировать ценные бумаги в данную категорию только при приобретении. Ценные бумаги, классифицированные при приобретении как «оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток», не могут быть переквалифицированы и перенесены на другие балансовые счета первого порядка не подлежат, за исключением случая переноса на счет по учету долговых обязательств, не погашенных в срок, в случае, если эмитент не погасил долговых обязательств в установленный срок, а также в случае переноса с балансовых счетов по учету вложений в долговые ценные бумаги на балансовый счет №601 «Участие в дочерних и зависимых акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах», а также в других случаях, когда такая переклассификация разрешается МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Под «ценные бумаги «оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» резервы на возможные потери не формируются. Ценные бумаги, классифицированные в данной категорию, подлежат регулярной переоценке по справедливой стоимости
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
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		

13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи.	На отчетную дату у Фонда отсутствуют финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов.	На отчетную дату у Фонда отсутствуют финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность признается в момент возникновения и учитывается по первоначальной стоимости. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Денежные потоки, относящиеся к краткосрочной дебиторской задолженности, не дисконтируются, если эффект от дисконтирования несущественен.
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	На отчетную дату у Фонда отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия метода эффективной процентной ставки.
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы признаются и учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Фонд при наличии признаков обесценения, определяемых в соответствии с МСФО (IAS) 39, формирует резервы под обесценение.
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	Финансовые обязательства при первоначальном признании и в дальнейшем оцениваются по справедливой стоимости с отнесением результатов в состав отчета о прибыли и убытке
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Бухгалтерский учет операций по привлечению денежных средств по договорам займа и кредитным договорам, операций по выпуску и погашению (оплате) облигаций и векселей» от 05.11.2015 г. с учетом ограничений для НГФ на основании ст. 7 главы II № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» о запрете деятельности по всем операциям с векселями
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Фонд не может выпускать долговые ценные бумаги
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости с применением метода ЭПС В дальнейшем их учет осуществляется по амортизированной стоимости с применением метода ЭПС
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Фонд не применяет практику проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств. В случае возникновения будет применяться МСФО (IAS) 32, которое требует осуществлять взаимообмен финансовых активов и обязательств, только если у Фонда имеется юридически закрепленное право на залог и он намерен либо провести взаимозачет активов и обязательства на него-основе, либо реализовать активы и погасить обязательство одновременно. Право на залог должно быть в наличии на данный момент юридически закреплено для всех контрагентов в ходе обычной деятельности, а также в случае дефолта, неплатежности или банкротства.
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,	Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением № 496-П « ОСБУ операций хеджирования НФО»

		признанных инструментами хеджирования)	
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением № 496-П « ОСБУ операций хеджирования НФО»
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением № 496-П « ОСБУ операций хеджирования НФО»
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.	Договоры об обязательном пенсионном страховании (далее - договоры ОПС) являются договорами страхования на момент первоначального признания, при этом выделения каких-либо компонентов по договорам об обязательном пенсионном страховании (в частности, сумм материнского капитала и добровольных страховых взносов) не производится. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения (далее - договоры НПО) в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска Фонд классифицирует в одну из следующих категорий:- договоры страхования;-инвестиционные договоры с НВПДВ. Для целей оценки значительности страхового риска по договорам НПО Фонд объединяет договоры НПО в однородные группы, соответствующие пенсионным схемам (наличие значительного страхового риска определяется в рамках пенсионной схемы). При классификации действующих договоров Фонд исходит из следующих предположений:-по договорам НПО в рамках одной пенсионной схемы отсутствуют существенные различия в уровне страхового риска между различными договорами; - части договоров могут существенно отличаться друг от друга по наличу и уровню страховой группы, что позволяет классифицировать части договоров внутри одной группы выделяются в бухгалтерском учете и отчетности только в том случае, если объем выделяемой части признается существенной.
27	МСФО (IFRS) 4	Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Фонд выделяет следующие критерии значительности страхового риска, на основании которых договоры классифицируются в категорию договоры страхования:1) страховой риск является значительным только в том случае, если в результате смерти либо наступления инвалидности участника, либо его дожития до определенной даты, необходимо выплатить значительные дополнительные вознаграждения. При оценке, является ли дополнительное вознаграждение значительным, Фонд определяет, является ли дополнительное вознаграждение значительным для держателя полиса.2) страховой риск признается значительным и в тех случаях, если смерть, наступление инвалидности либо дожитие участника до определенной даты в высшей степени маловероятны или и выплатяется взвешенная на основе вероятности) приведенной стоимостью условных денежных поступлений и выплат является незначительной по сравнению с ожидаемой значительных поступлений и выплат денежных средств после отчетной даты в соответствии с договором.3) значительные дополнительные вознаграждения, в частности, включают в себя требование по досрочной выплате пенсий, если пенсионные основания наступили раньше, чем были выполнены условия назначения пенсии по старости, в случае наступления инвалидности, и сумма выплаты не была скорректирована с учетом увеличившегося срока выплаты и (или) временной стоимости денег; также Фонд подвергается риску выплаты значительных дополнительных вознаграждений в случае осуществления пожизненных выплат, поскольку участник может прожить дальше, чем ожидалось.4) для целей настоящего Положения под значительным страховым риском понимается возможность реализации сценария (даже если такой сценарий в высшей степени маловероятен), при котором Фонд должен будет осуществлять выплаты, общая сумма которых может превысить сумму произведенных вкладчиком взносов, а также начисленный инвестиционный доход на пять и более процентов. Сумма взносов для целей определения начисления значительного страхового риска не включает в себя взносы на обеспечение уставной деятельности фонда, целевые поступления в страховой резерв, а также иные поступления, которые не ведут к увеличению обязательств фонда перед вкладчиками. - рамках одной пенсионной схемы отсутствуют существенные различия в уровне страхового риска между

		различными договорами; части договора могут для целей оценки значительности страхаового риска по договорам НПО Фонда обединяют договоры НПФ в однородные группы, соответствующие пенсионным схемам (наличие значительного страхаового риска определяется в рамках пенсионной схемы). При классификации действующих договоров Фонд исходит из следующих предположений: по договорам НПО существенно отличаться друг от друга по наличию и уровню страхового риска, что позволяет классифицировать части договоров в разные категории. Части договоров внутри одной группы выделяются в бухгалтерском учете и отчетности только в том случае, если объем выделяемой части признается существенной.
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных активационных расходов. Порядок рассмотрения отложенных активационных 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

		не предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае смерти застрахованного лица. Одновременно с отражением возвратов выплат в составе доходов Фонд отражает увеличение пенсионных накоплений на суммы, эквивалентные суммам возвратов выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании с учетом налога на доходы физических лиц.
34	МСФО (IFRS) 4	Фонд признает прямыми аквизиционными расходами затраты, непосредственно связанные с заключением договоров об ОПС и/или НПО:вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров об ОПС или НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (по физическим лицам). Фонд признает косвенными аквизиционными расходами, связанные с заключением договоров об ОПС и/или НПО, которые нельзя соотнести с заключением определенного договора об ОПС или НПО или группой договоров об ОПС и/или НПО, деятельность, в том числе расходы по изготовлению рекламных буклетов и брошюр и т.д. -амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств и иного имущества, используемого при осуществлении операций по заключению договоров;- андеррайтинговые расходы Фонда по договорам ОПС и НПО. Косвенные аквизиционные расходы Фонда признаются по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Косвенные аквизиционные расходы относятся ко всем заключенным в отчетном периоде договорам об ОПС и НПО. Фонд признает прямые аквизиционные расходы по договорам об НПО. До момента поступления первого пенсионного взноса по соответствующим договорам об НПО. До момента поступления пенсионных взносов по договору НПО сумма выплаченного агенту аванса учитывается в составе дебиторской задолженности.
35	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод
36	МСФО (IAS) 40	Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества Применяемая модель учета инвестиционного имущества Инвестиционного имущества в Фонде нет
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 Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки
38	МСФО (IAS) 40	Инвестиционного имущества в Фонде нет Инвестиционного имущества в Фонде нет Инвестиционного имущества в Фонде нет Инвестиционного имущества в Фонде нет
		Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств

		Учет операций Фонда с основными средствами осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П «ОСБУ ОС, НМА, запасов НПФ». Под справедливой стоимостью объектов основных средств понимается цена, которая была бы получена при продаже объекта при проведении сделки на добровольной основе на рынке между участниками рынка на дату оценки в текущих рыночных условиях независимо от того, сложилась ли цена продажи объекта непосредственно на рынке или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». На конец каждого отчетного года Фондом проводится оценка наличия либо отсутствия у объекта основных средств признаков обесцениния активов либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценивание основных средств» (кроме земли); № 60404 «Основные средства (кроме земли)»; № 60414 «Амортизация основных средств (кроме земли)»; № 60415 «Вложение в сооружения (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств».
39	МСФО (IAS) 16 База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Для отражения операций с основными средствами в бухгалтерском учете Фонда, использующего следующие балансовые счета: № 60401 «Основные средства (кроме земли)»; № 60404 «Земельные участки»; № 60414 «Амортизация основных средств (кроме земли)»; № 60415 «Вложение в сооружения (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств».
40	МСФО (IAS) 16 Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Для отражения операций с основными средствами в бухгалтерском учете Фонда, использующего следующие балансовые счета: № 60401 «Основные средства (кроме земли)»; № 60404 «Земельные участки»; № 60414 «Амортизация основных средств (кроме земли)»; № 60415 «Вложение в сооружения (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств».
41	МСФО (IAS) 16 Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Для отражения операций с основными средствами в бухгалтерском учете Фонда, использующего следующие балансовые счета: № 60401 «Основные средства (кроме земли)»; № 60404 «Земельные участки»; № 60414 «Амортизация основных средств (кроме земли)»; № 60415 «Вложение в сооружения (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств».
		Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов
42	МСФО (IAS) 38 Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управления экономических выгод от использования объекта в будущем. Право организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем, может быть подтверждено наличием надлежащих оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной организации на результат интеллектуальной деятельности или приванные к нем средство индивидуализации (долгое - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (организация имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы, амортизация нематериальных активов учитываются на балансовых счетах: № 60901 «Нематериальные активы», № 60903 «Амортизация нематериальных активов»; № 60905 «Депозитарная репутация»; № 60906 «Вложения в создание и приобретение нематериальных активов». Аналитический учет ведется по инвентарным объектам.
43	МСФО (IAS) 1 База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения)	Модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
44	МСФО (IAS) 38 Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта	Для НМА с неопределенным сроком использования начисляется амортизация, допущение относительно неопределенности срока полезного использования должно пересматриваться ежегодно и тестируется на обесценение

		ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы Фонда имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают капитализированное программное обеспечение. Приобретенные и признанные нематериальные активы капитализируются на основе затрат, понесенных на приобретение и внедрение данных активов. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются в течение срока полезного использования на основании линейного метода и оцениваются на предмет обесценения в случае наличия признаков обесценения данных активов.
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами в учетной политике Фонда не предусмотрен.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
		Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанные с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Порядок признания расходов по выплате вознаграждений работникам" (№60306 "Требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам НФО". В случае если в настоящем Положении отсутствует описание порядка учета расходов, Фонд применяет порядок учета, установленный Положением №487-П "ОСБУ доходов, расходов и прочего совокупного дохода НФО". Обязательства (требования) по выплате краткосрочных вознаграждений работникам учитываются на балансовом счете № 60305 "Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам" и не дисконтируются. Фонд признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. В случае если погашение ранее признанных Фондом обязательств (требований) по выплате краткосрочных вознаграждений работникам по каким-либо причинам не ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, такие обязательства (требования) переносятся на счета по учету обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений работникам и учитывается по дисконтированной стоимости с применением ставки дисконтирования, определенной в соответствии с пунктом 3.4 Положения Банка России № 489-П «ОСБУ вознаграждений работникам НФО».
47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемыми негосударственным пенсионным фондом	Фонд не реализует Пенсионные планы
48	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Фонд не реализует Пенсионные планы
49	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Фонд не реализует Пенсионные планы
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	Фонд не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи

			<p>Порядок бухгалтерского учета резервов - оценочных обязательств и условных обязательств установлен Положением Банка России от 03.12.2015 г. №508-Г «О Годовых отчетах кредитными организациями». Не относятся к резервам, создаваемым в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета некредитными финансовых организаций и Международных стандартов финансовой отчетности, относящимся к учету: операций с ценными бумагами и финансовые инструментами (МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», воннаграждения работникам (МСФО (IAS) 19 «Вознаграждение работникам»), договоров страхования (МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования»), договоров аренды (кроме операционной аренды), договоров строительства (МСФО (IAS) 11), налог на прибыль (МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», договоров с исполнением в будущем (кроме обременительных), некоторых сумм, учитываемых как резервы и относящихся к выручке (МСФО (IAS) 18 «Выручка»).</p> <p>Признание резервов-оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов производится по нижеподущей схеме: Резервы (Критерии признания) -Имеется обязательство, возникшее в результате прошлого события; -Обязательство может быть надежно измерено; -Вероятен отток ресурсов, содержащих экономические выгоды. Условные обязательства - Учитываются за балансом Условные активы – не учитываются. При применении критерия признания резервов-оценочных обязательств необходимо руководствоваться следующим: при определении прошлого события, приводящего к возникновению обязательства необходимо руководствоваться в результате возникновению существующего обязательства, должна отсутствовать реальная альтернатива урегулированию обязательства в результате либо урегулирования обязательства в принудительном порядке (в соответствии с применимым правом), либо когда Фонд создает у других сторон обоснованные ожидания, что исполнит принятую на себя обязательства; вероятность выполнения обязательства производится на основании профессионального суждения с учетом требований МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». Методы оценки ожидаемых затрат и влияние факторов времени, при котором осуществляется</p> <p>дисконтирование резервов-оценочных обязательств определяются Фондом в соответствии с внутренними документами. При первоначальном признании резерва – оценочного обязательства ва формируется бухгалтерская запись: дебет счета № 71802 «Расходы, связанные с обеспечением деятельности» (в отчете о финансовых результатах по символам 55501 «Отчисления в резервы – оценочные обязательства некредитного характера»; по прочим резервам – оценочным обязательствам некредитного характера: по выплате вознаграждений управляющей компании), 55502 «Отчисления в резервы – оценочные обязательства некредитного характера: по налоговым претензиям», 55503 «Отчисления в резервы – оценочные обязательства некредитного характера: по судебным искали», 55504 «Отчисления в резервы – оценочные обязательства некредитного характера» или № 61502 «Резервы – оценочные обязательства по выплате вознаграждений», или 61503 «Резервы – оценочные обязательства по налоговым претензиям», или 3 61504 «Резервы – оценочные обязательства по судебным искам». Резерв – оценочное обязательство должно пересматриваться ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Если по результатам пересмотра раннее признанный резерв – оценочное обязательство, то формируются следующие бухгалтерские записи: - при увеличении резерва (в том числе в результате дисконтирования) дебет счета № 71802 «расходы, связанные с обеспечением деятельности» (в отчете о финансовых результатах)</p>	
52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств		
53	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	У фонда отсутствуют обязательства по финансовой аренде.	
53.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды, и освобождения, предусмотренные для аренды объектов с низкой стоимостью	У фонда отсутствуют освобождения, предусмотренные для договоров краткосрочной аренды, и освобождения, предусмотренные для аренды объектов с низкой стоимостью	
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Денежные потоки, относящиеся к краткосрочной кредиторской задолженности, не дисконтируются, если эффект от дисконтирования несущественен.	
55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения	Отложенный налоговым обязательством (далее ОНО) является сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет в будущих отчетных периодах в отношении налогоблагаемых временных разниц. Отложенным налоговым активом (далее	

		<p>ОНА) является сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: вычитаемых временных разниц; первенесенных на будущее налоговых убытков, не используемых для уменьшения налога на прибыль. Причиной увеличения или уменьшения ОНО, она может являться: изменение налоговых ставок, изменение вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли для признания отложенных налоговых активов. Отложенные налоговые обязательства: Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц на каждый отчетный период. Изменений остатков на активных (passивных), балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. В случае изменения налоговых ставок по налогу на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенного налогового обязательства подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных налоговых ставок, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета по учету финансового результата и (или) на счета по учету добавочного капитала</p>
56	МСФО (IAS) 1	<p>Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода</p>
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	<p>Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций</p>
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	<p>Порядок признания и оценки резервного капитала</p>
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	<p>Порядок отражения дивидендов</p>

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	10 025	847
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	20 714	73 274
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	9 334	314
7	Итого	40 074	74 435

5.1.1. В состав статьи включены депозиты со сроком погашения нет 5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено. Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2019 года включают: Указанные остатки отражены по статье 0 5.1.3. По состоянию на 31.03.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в года: 30739287,24 кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2019 74121223,28 рублей) или 100 процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (31.12..2019 года: 100 процента (процентов). 5.1.4. Информация о кредитном качестве эквивалентов денежных средств представлена в примечании 51 настоящего приложения

НПО: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	51	272
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 946	2 362
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	184	240
7	Итого	2 181	2 874

ОПС: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	9 424	91
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	18 017	2 884
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	9 150	72
7	Итого	36 591	3 047

СФФ: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	551	484
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	751	68 029
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты		1
7	Итого	1 302	68 514

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

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	40 074	74 435
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	40 074	74 435

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

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 марта 2020 года

Таблица 6.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	149 999		149 999		149 999
7	Итого	149 999		149 999		149 999

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 декабря 2019 года

Таблица 6.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	149 998		149 998		149 998
7	Итого	149 998		149 998		149 998

6.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в 149998 кредитных организациях и банках-нерезидентах 31.03.2020 года: 149999 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла тысяч рублей (31.03.2020 года: -тысяч рублей) или 0 процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах 31.12.2019 года: процента (процентов). 6.1.2. По состоянию на 31.03.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила 149999 тысяч рублей 31.12.2019 года: 149998тысяч рублей). 6.1.3. Информация о кредитном качестве депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 51 настоящего приложения

ССФ: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 марта 2020 года

Таблица 6.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	149 999		149 999		149 999
7	Итого	149 999		149 999		149 999

ССФ: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 декабря 2019 года

Таблица 6.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	149 998		149 998		149 998
7	Итого	149 998		149 998		149 998

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

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

Таблица 7.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	3 852 661	3 940 288
8	Итого	3 852 661	3 940 288

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

Таблица 7.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	492 859	498 073
8	Итого	492 859	498 073

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

Таблица 7.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	3 279 099	3 419 095
8	Итого	3 279 099	3 419 095

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

Таблица 7.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	80 704	23 119
8	Итого	80 704	23 119

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 7.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	238 878	312 007
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	67 775	90 949
3	некредитных финансовых организаций	171 103	221 058
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	3 613 783	3 628 281
6	Правительства Российской Федерации	1 214 682	1 219 583
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	414 565	419 960
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	404 375	416 639
10	некредитных финансовых организаций	1 580 162	1 572 099
12	Итого	3 852 661	3 940 288

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 марта 2020 года

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
9	Прочее	67	45 111	45 178	45 111	67
10	Итого	67	45 111	45 178	45 111	67

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2019 года

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	4 399		4 399		4 399
9	Прочее	57	45 111	45 168	45 111	57
10	Итого	4 456	45 111	49 567	45 111	4 456

В прочую дебиторскую задолженность включается задолженность по аренде помещений и транспортных средств. Информация об оценочной стоимости прочей дебиторской задолженности раскрывается в примечании 51 настоящего приложения

НПО: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 марта 2020 года

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
9	Прочее		45 111	45 111	45 111	
10	Итого		45 111	45 111	45 111	

НПО: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2019 года

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
9	Прочее		45 111	45 111	45 111	
10	Итого		45 111	45 111	45 111	

ОПС: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2019 года

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	4 399		4 399		4 399
10	Итого	4 399		4 399		4 399

ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 марта 2020 года

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
9	Прочее	67		67		67
10	Итого	67		67		67

ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 31 декабря 2019 года

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
9	Прочее	57		57		57
10	Итого	57		57		57

Примечание 17. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 17.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоймость (или оценка), на 01 января 2019 года				2 397	2 397
2	Накопленная амортизация				(2 397)	(2 397)
14	Стоймость (или оценка), на 31 марта 2019 года				2 397	2 397
15	Накопленная амортизация				(2 397)	(2 397)
15.1	Стоймость (или оценка), на 01 января 2020 года				2 397	2 397
15.2	Накопленная амортизация				(2 397)	(2 397)

Тест на обесценение не проводился

Примечание 18. Основные средства

Основные средства

Таблица 18.1
(тыс. руб.)

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 01.01.2019г.		112				112
2	Накопленная амортизация		(15)				(15)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2019г.		97				97
9	Амортизационные отчисления		(6)				(6)
14	Балансовая стоимость, на 31.03.2019г.		91				91
15	Стоимость (или оценка), на 31.03.2019г.		112				112
16	Накопленная амортизация		(21)				(21)
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2020г.		112				112
16.2	Накопленная амортизация		(37)				(37)
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2020г.		75				75
23	Амортизационные отчисления		(6)				(6)
28	Балансовая стоимость, на 31.03.2020г.		69				69
29	Стоимость (или оценка), на 31.03.2020г.		112				112
30	Накопленная амортизация		(43)				(43)
31	Балансовая стоимость, на 31.03.2020г.		69				69

Незавершенного строительства нет. Финансовой аренды нет. Зданий на балансе нет.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3	3
2	Расчеты по социальному страхованию	190	574
3	Расчеты с персоналом	39	15
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	26	26
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 128	436
6	Итого	1 386	1 054

ССФ: Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3	3
2	Расчеты по социальному страхованию	190	574
3	Расчеты с персоналом	39	15
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	26	26
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 128	436
6	Итого	1 386	1 054

Примечание 21. Резервы под обесценение

Анализ изменения резерва под обесценение прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности в течение отчетного периода за 1 квартал 2020 г.

Таблица 21.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долгевые ценные бумаги	Займы, выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	Финансовая аренда	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение, на 31.12.2019 г.						45 111	45 111
2	Резерв под обесценение, на 31.03.2020 г.						45 111	45 111

Анализ изменения резерва под обесценение прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности в течение отчетного периода, за 1 квартал 2019 г.

Таблица 21.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долгевые ценные бумаги	Займы, выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	Финансовая аренда	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение, на 31.12.2018 г.						45 111	45 111
2	Резерв под обесценение, на 31.03.2019 г.						45 111	45 111

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	3 275 529	2 911 450
2	Пенсионные взносы	23 851	54 948
3	Пенсионные выплаты	(38 653)	(66 738)
11	Прочее	(2 248)	(1 069)
12	Итоговое увеличение обязательств	(17 050)	(12 859)
13	Обязательства на конец отчетного периода	3 258 479	2 898 591

В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не 6,83 процента (процентов), возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования по состоянию на 31 марта 2020 года составил бы 0 рублей (на 31 марта 2019 года составил бы 0 руб.). По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые, была уменьшена стоимость на 0 тысяч рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 тысяч рублей. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие допущения: Ставка дисконтирования 6,83% . Ожидаемая индексация пенсий : Исходя из начисленного дохода. Растиржения (на этапе накопления) От 14,86% до 1,38% в зависимости от страхового стажа.Средний возраст выхода на пенсию Мужчины: 60 лет; Женщины: 55 лет . Таблица смертности построена на основе исторических данных о смертности среди застрахованных лиц Фонда (вероятности смерти зависят от пола и возраста и включают ожидаемые будущие улучшения). Ожидаемая продолжительность жизни в пенсионном возрасте Мужчины: 21 год ; Женщины: 31 год.

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

Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 27.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	39 734	42 443
3	Пенсионные выплаты	(815)	(808)
12.1	Прочее		274
13	Итоговое увеличение обязательств	(815)	(534)
14	Обязательства на конец отчетного периода	38 918	41 909

По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, была уменьшена стоимость на 0 тысяч рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 тысяч рублей. При проведении проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие предположения: Ставка дисконтирования 3,97% Ожидаемая индексация пенсий - исходя из начисленного дохода. Растворжение (на этапе накопления) 063% Растворжение на этапе выплаты пенсии) 063%. Средний возраст выхода на пенсию Мужчины 59 лет. Женщины 57 лет. Таблица смертности для оценки обязательств НПФ по НПО, рекомендованная комитетом по статистике Ассоциации профессиональных актуариев : Ожидаемая продолжительность жизни в пенсионном возрасте Мужчины - 19 лет Женщины -25 лет. Темп роста расходов 4,00%

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

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

Таблица 28.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020 г.	За 1 квартал 2019 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	411 366	350 363
2	Пенсионные взносы	3 977	4 844
3	Пенсионные выплаты	(5 928)	(4 415)
12.1	Прочее		(275)
13	Итоговое увеличение обязательств	(1 951)	154
14	Обязательства на конец отчетного периода	409 415	350 517

Полученная сумма в результате проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, меньше балансовой величины сформированных пенсионных резервов по таким договорам. Проверка адекватности сформированных обязательств пройдена, корректировка сумм пенсионных резервов не требуется. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были принятые следующие предположения: Ставка дисконтирования 3,97% Ожидаемая индексация пенсий исходя из начисленного дохода. Растрожение (на этапе накопления) 0,63% Растрожение (на этапе выплаты пенсии) 0,63%. Средний возраст выхода на пенсию: Мужчины - 59 лет Женщины - 57 лет. Таблица смертности для оценки обязательств НПФ по НПО рекомендованная комитетом по статистике Ассоциации профессиональных актуариев Ожидаемая продолжительность жизни в пенсионном возрасте: Мужчины - 19 лет Женщины - 25 лет Темп роста расходов 4% Брутто-ставка дисконтирования рассчитывалась исходя из текущей структуры портфеля финансовых инструментов, а также ставки бескупонной доходности по облигациям федерального займа со сроком погашения, близким к дюрации обязательств. Нетто-ставка дисконтирования является показателем распределения полученного дохода на пенсионные счета, то есть чистой доходности от размещения средств пенсионных резервов после вычета расходов. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов: вознаграждение управляющей компании, вознаграждение специализированному депозитарию.

Примечание 30. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 30.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость, на 01 января 2020 года			2 707	2 707
2	Создание резервов			943	943
3	Использование резервов			(21)	(21)
4	Балансовая стоимость, на 31 марта 2020 года			3 629	3 629

Фонд налоговых резервов и резервов по судебным рискам не создавал. Резерв создан на отпуска.

Примечание 31. Прочие обязательства**Прочие обязательства****Таблица 31.1**
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	856	
2	Налог на добавленную стоимость, полученный		3
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 009	352
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
5	Расчеты с прочими кредиторами	793	793
6	Прочее	320	26 781
7	Итого	2 978	27 929

Примечание 32. Капитал

Акционерный капитал

Таблица 32.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Акционерный капитал, на 01.01.2019г.		150 000		150 000
2	Акционерный капитал, на 31.03.2019г.		150 000		150 000
3	Акционерный капитал, на 01.01.2020г.		150 000		150 000
4	Акционерный капитал, на 31.03.2020г.		150 000		150 000

Номинальная стоимость одной акции 1 руб. Привилегированные акции не выпускались Дивиденды не начислялись.
Добавочный капитал - это взносы акционеров

Примечание 33. Управление капиталом

Примечание 33. Управление капиталом 33.1. Управление капиталом имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации; обеспечение способности негосударственного пенсионного фонда функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. 33.2. Минимальный размер собственных средств негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 150 млн. рублей, а с 1 января 2020 года – не менее 200 млн. рублей. 33.3. По состоянию на: 31.12.2019 величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда, составляет (тысяч рублей): 209 235 По состоянию на: 31.03.20120 величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда, составляет (тысяч рублей): 223 155 33.4. В течение отчетного периода негосударственный пенсионный фонд соблюдал все требования, установленные Банком России к расчету собственных средств. нет

Примечание 34. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	12 428	12 879
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	11 423	42 069
3	Итого	23 851	54 948

34.1.1. Обязательное пенсионное страхование, предусматривающее периодические выплаты при выходе на пенсию, относится к категории страховых контрактов с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод. Подробное описание условий исполнения негосударственным пенсионным фондом обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании содержится в Страховых правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета директоров АО "НПФ "Гефест" Протокол от 31.08.2015г. и размещенных на сайте <http://nprgefesto.ru/documents-and-statements/>.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 977	4 844
2	Итого	3 977	4 844

34.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы): Пенсионная схема 01-94 " Накопительно-страховая Пенсионная схема 05-95 "Солидарная" Пенсионная схема 06-00 " Солидарная, производственная, срочная" Пенсионная схема 09-02 " Накопительная, срочная, для физических лиц" Пенсионная схема 12-04 "С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик – физическое лицо" Пенсионная схема 16-09 «С установленными размерами взносов, с возможностью получения выкупной суммы Участником, с правом наследования. Вкладчик – юридическое лицо» Пенсионная схема 17-09 "С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик - физическое лицо" Пенсионная схема 20-09 "Корпоративная, с установленными размерами пенсионных взносов, солидарная, с установленными вкладчиком сроком выплат негосударственных пенсий, без права наследования. Вкладчик - юридическое лицо" 34.2.2. Следующие пенсионные схемы 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: Пенсионная схема 16-09 «С установленными размерами взносов, с возможностью получения выкупной суммы Участником, с правом наследования. Вкладчик – юридическое лицо» Пенсионная схема 20-09 "Корпоративная, с установленными размерами пенсионных взносов, солидарная, с установленными вкладчиком сроком выплат негосударственных пенсий, без права наследования. Вкладчик - юридическое лицо" 34.2.3. Пенсионные схемы 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: Пенсионная схема 01-94 "Накопительно-страховая Пенсионная схема 05-95 "Солидарная" Пенсионная схема 06-00 " Солидарная, производственная, срочная" Пенсионная схема 09-02 " Накопительная, срочная, для физических лиц" Пенсионная схема 12-04 "С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик – физическое лицо" Пенсионная схема 16-09 «С установленными размерами взносов, с возможностью получения выкупной суммы Участником, с правом наследования. Вкладчик – юридическое лицо» Пенсионная схема 17-09 "С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик - физическое лицо" Пенсионная схема 20-09 "Корпоративная, с установленными размерами пенсионных взносов, солидарная, с установленными вкладчиком сроком выплат негосударственных пенсий, без права наследования. Вкладчик - юридическое лицо" 34.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионными схемами: по всем (указать названия схем) 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. Пенсионная схема 01-94 " Накопительно-страховая Пенсионная схема 05-95 "Солидарная" Пенсионная схема 06-00 " Солидарная, производственная, срочная" Пенсионная схема 09-02 " Накопительная, срочная, для физических лиц" Пенсионная схема 12-04 "С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик – физическое лицо" Пенсионная схема 16-09 «С установленными размерами взносов, с возможностью получения выкупной суммы Участником, с правом наследования. Вкладчик – юридическое лицо» Пенсионная схема 17-09 "С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик - физическое лицо" Пенсионная схема 20-09 "Корпоративная, с установленными размерами пенсионных взносов, солидарная, с установленными вкладчиком сроком выплат негосударственных пенсий, без права наследования. Вкладчик - юридическое лицо" 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 Совета директоров АО "НПФ "Гефест" от 31.08.2015 года и применявшимся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 31.03.2020 года.

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

Таблица 34.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	1 805	2 694
2	Взносы, полученные от юридических лиц	2 172	2 150
3	Итого	3 977	4 844

Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.5

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода	30 285	30 593
2	количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в негосударственный пенсионный фонд в течение отчетного периода, в том числе:	241	487
3	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации	120	81
4	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов	121	406
5	Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	284	677

6	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	152	38
7	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	100	574
8	в связи со смертью застрахованного лица	32	65
10	Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	30 242	30 403
11	Количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о распределении средств пенсионных накоплений	1	2
12	застрахованные лица, получающие накопительную пенсию	128	112
13	правопреемники умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	82	78

Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Таблица 34.6

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	3 666	3 873
2	с физическими лицами	3 637	3 844
3	с юридическими лицами	29	29
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	6 293	6 495
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	1861	1 851
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	1	1
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	1	1

Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на 202 по сравнению на 01.01 2019 года не только за счет участников по заключенным в 1 кв 2020 года договорам негосударственного пенсионного обеспечения, но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является АО "Выксунский металлургический завод". Так, за 1 квартал 2020 года пенсионные взносы составили 1542000 рублей или 38,78 процента (процентов) от общей суммы взносов (за 1 квартал 2019 года: 1570700 рублей или 32,43 процента (процентов) от общей суммы взносов.

**Количество действующих договоров, заключенных с компаниями - учредителями
негосударственного пенсионного фонда и его сотрудниками**

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
4	АО "ОМК-Сервис"	2	2
5	Итого	2	2

В 1 квартале 2020 года на долю 1 действующего договора с учредителями приходится 0 тысяч рублей взносов (1 квартал 20189 года: 1 договор, 0 тысяч рублей.

Примечание 35. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 35.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	304	250
2	Срочные пенсионные выплаты	1 289	832
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	24 402	58 410
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	1 171	753
5	Единовременная выплата пенсии	11 487	6 493
6	Итого	38 653	66 738

Средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании за 1 квартал 2020 года составляет 1434 руб. В 1 квартале 2019 года средний размер пенсии составлял 1246,25 руб.

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	815	808
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	5 928	4 415
3	Итого	6 743	5 223

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	815	808
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	5 928	4 415
3	Итого	6 743	5 223

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в 1 квартале 2020 года составлял 902,21 рублей (в 1 квартале 2019 года: 885,01 рублей).

**Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,
классифицированным как страховые**

Таблица 35.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	815	808
3	Итого	815	808

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

Таблица 35.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	5 529	4 272
2	Выкупные суммы	399	143
3	Итого	5 928	4 415

**Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного
обеспечения и выбывших участников**

Таблица 35.5

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	68	59
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	27	20
3	в связи со смертью участника	6	11
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	10	3
5	вследствие выполнения обязательств по договору	11	6

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

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

Таблица 36.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	815	534
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 951	(154)
3	Итого	2 767	380

Примечание 38. Прочие доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

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
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11 370	3 870
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(11 248)	(3 721)
3	Итого	122	149

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

Таблица 38.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11 370	3 870
6	Итого	11 370	3 870

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

Таблица 38.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(11 248)	(3 721)
6	Итого	(11 248)	(3 721)

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

Таблица 38.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(11 248)	(3 721)
6	Итого	(11 248)	(3 721)

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы 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 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, за 1 квартал 2020 г.

Таблица 39.1
(тыс. руб.)

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	
				5	6
1	Финансовые активы, в том числе:				
1	Ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(286)	(147 168)		(147 454)
4		(286)	(147 168)		(147 454)
10	Итого	(286)	(147 168)		(147 454)

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, за 1 квартал 2019 г.

Таблица 39.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя				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:		(464)	50 206		49 742	
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		(464)	50 206		49 742	
10	Итого		(464)	50 206		49 742	

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, за 1 квартал 2020 г.

Таблица 39.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя				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:		(286)	(147 168)		(147 454)	

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
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(286)	(147 168)		(147 454)
10	Итого	(286)	(147 168)		(147 454)

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, за 1 квартал 2019 г.

Таблица 39.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:				
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(464)	50 206		49 742
10	Итого	(464)	50 206		49 742

Примечание 42. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	71 810	65 719
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	69 630	63 050
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 180	2 669
16	Итого	71 810	65 719

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

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	85	59
7	Итого	85	59

Примечание 44. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	11 366	14 970
3	Амортизация основных средств	6	6
5	Вознаграждение управляющей компании	295	
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 296	1 082
7	Расходы по аренде	977	901
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	1	26
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	647	1 595
10	Расходы по страхованию		284
11	Реклама и маркетинг		283
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	2	
13	Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки		14
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	118	122
21	Прочее	1 574	1 655
22	Итого	16 282	20 938

Общие и административные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	11 366	14 970
3	Амортизация основных средств	6	6
5	Вознаграждение управляющей компании	295	
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 296	1 082
7	Расходы по аренде	977	901
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	1	26
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	647	1 595
10	Расходы по страхованию		284
11	Реклама и маркетинг		283
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	2	
13	Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки		14
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	118	122
21	Прочее	1 574	1 655
22	Итого	16 282	20 938

Примечание 46.1. Аренда

**Информация по договорам аренды, в соответствии с условиями которых
негосударственный пенсионный фонд является арендатором**

Таблица 46.1.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 г.	
		Описание	3
1	2	3	
1	Характер арендной деятельности арендатора	аренда краткосрочная	

**Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых
негосударственный пенсионный фонд является арендатором**

Таблица 46.1.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
		2	3
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	818	814
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	818	814
/	Итого отток денежных средств	818	814

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы		
9	Итого		

Прочие доходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы		
9	Итого		

Прочие расходы

Таблица 46.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4
4	Прочие расходы	234	173
5	Итого	234	173

Примечание 47. Налог на прибыль

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

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		967
3	Итого, в том числе:		967
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль		967

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли составляет:
За 1 квартал 2019 год:

процентов
процентов

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

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		967
3	Итого, в том числе:		967
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль		967

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

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(89 704)	95 627
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке, 2020 г.%-2019 г.%	(17 941)	19 125
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль		967

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

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2020г.	За 1 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(89 704)	95 627
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке, 1 квартал 2020 г.%-1 квартал 2019 г.%	(17 941)	19 125
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль		967

Примечание 51. Управление рисками

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

Таблица 51.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 года	На 31.12.2019 года
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 258 479	3 275 529

Половозрастная структура обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (пенсионные планы (пенсионные схемы))

Таблица 51.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020 года	На 31.12.2019 года
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	75 200	74 590
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	36 229	35 702
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	29 684	29 392
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	39 576	39 573
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	79 578	82 299
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	9 898	10 195
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	1 246	1 258
8	Женщины в возрасте до 39 лет	17 247	17 085
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	20 208	20 173
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	29 344	29 095
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	27 517	27 245
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	60 028	61 461
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	7 544	7 779
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	15 034	15 254
15	Итого обязательства по мужчинам	271 412	273 009
16	Итого обязательства по женщинам	176 922	178 091
17	Итого обязательства	448 334	451 100

Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 51.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	1 217 300	1 214 756
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	424 521	425 398

3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет		239 639		242 663	
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет		48 835		49 717	
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет		19 743		20 872	
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет		805		826	
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет		17		17	
8	Женщины в возрасте до 39 лет		368 156		370 888	
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет		319 591		320 143	
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет		355 055		357 799	
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет		220 966		225 830	
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет		42 099		44 829	
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет		1 569		1 609	
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет		183		183	
15	Итого обязательства по мужчинам		1 950 859		1 954 248	
16	Итого обязательства по женщинам		1 307 620		1 321 281	
17	Итого обязательства		3 258 479		3 275 529	

Информация о кредитном качестве непрочесрочных и необесцененных долговых финансовых активов, на 31

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:				
2	расчетные счета				
3	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:				
4	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность				

1	2	3	4	5	6
5	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:				
6	денежные средства, переданные в доверительное управление				
7	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:				
8	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность				

Географический анализ финансовых активов и обязательств государственного пенсионного фонда, на 31 марта 2020 года

Таблица 51.11

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	40 074			40 074
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	149 999			149 999
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 852 661			3 852 661
4	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	67			67
5	Прочие активы	1 386			1 386
6	Итого активов	4 044 187			4 044 187
Раздел II. Обязательства					
7	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 258 479			3 258 479
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	38 918			38 918
9	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с гарантированной возможностью получения дополнительных выгод	409 415			409 415
10	Прочие обязательства	2 978			2 978
11	Итого обязательств	3 709 790			3 709 790
12	Чистая балансовая позиция	334 397			334 397

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, на 31 декабря 2019 года

Таблица 51.11
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	74 435			74 435
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	149 998			149 998
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 940 288			3 940 288
4	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	4 456			4 456
5	Прочие активы	1 054			1 054
6	Итого активов	4 170 231			4 170 231
Раздел II. Обязательства					

7	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 275 529				3 275 529
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	39 734				39 734
9	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	411 366				411 366
10	Прочие обязательства	27 930				27 930
11	Итого обязательств	3 754 558				3 754 558
12	Чистая балансовая позиция	415 673				415 673

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31 марта 2020 года

Таблица 51.13
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев		От 3 месяцев до года		Свыше года	Итого
		1	2	3	4		
Раздел I. Активы							
1	Денежные средства и их эквиваленты	40 074					40 074
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	149 999					149 999
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	68 862		476 262		3 307 537	3 852 661
4	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	67					67
5	Прочие активы	1 386					1 386
6	Итого активов	260 389		476 262		3 307 537	4 044 187
Раздел II. Обязательства							
7	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страхованием	5 030		180 721		3 072 728	3 258 479
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	774		2 262		35 883	38 918
9	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	6 189		19 391		383 836	409 415
10	Прочие обязательства	2 978					2 978
11	Итого обязательств	14 971		202 373		3 492 447	3 709 790
12	Разрыв ликвидности	245 418		273 889		(184 910)	334 397

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31 декабря 2019 года

Таблица 51.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	74 435	149 998		74 435
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				149 998
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	28 504	432 632	3 479 152	3 940 288
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	4 456			4 456
12	Прочие активы	1 054			1 054
13	Итого активов	108 449	582 630	3 479 152	4 170 231
Раздел II. Обязательства					
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	171 924	43 573	3 060 032	3 275 529
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	788	2 364	36 581	39 734
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	6 110	18 331	386 925	411 366
23	Прочие обязательства	27 930			27 930
24	Итого обязательств	206 752	64 269	3 483 538	3 754 558
25	Разрыв ликвидности	(98 303)	518 361	(4 386)	415 673

Краткий обзор финансовых активов и обязательств Негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 31 марта 2020 года

Таблица 51.14

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	40 074				40 074
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	149 999				149 999
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:		3 852 661			3 852 661
4	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	67				67

5	Прочие активы	1 386		1 386
6	Итого активов	4 044 187		4 044 187
Раздел II. Обязательства				
7	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 258 479		3 258 479
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	38 918		38 918
9	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	409 415		409 415
10	Прочие обязательства	2 978		2 978
11	Итого обязательств	3 709 790		3 709 790
12	Чистая балансовая позиция	334 397		334 397

Краткий обзор финансовых активов и обязательств Негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 31 декабря 2019 года

Таблица 51.14
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	74 435				74 435
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	149 998				149 998
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:					3 940 288
4	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	4 456				4 456
5	Прочие активы	1 054				1 054
6	Итого активов	4 170 231				4 170 231
Раздел II. Обязательства						
7	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 275 529				3 275 529
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	39 734				39 734
9	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с гарантированной возможностью получения дополнительных выгод	411 366				411 366
10	Прочие обязательства	27 930				27 930
11	Итого обязательств	3 754 558				3 754 558
12	Чистая балансовая позиция	415 673				415 673

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных дан		
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Мод исп значит ненаблю (у
1	2	3	4	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 210 771	547 484	
2	финансовые активы, в том числе:	3 210 771	547 484	
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 210 771	547 484	
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	3 210 771	547 484	
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	67 775		
6	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	171 103		
7	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 214 682		
8	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	362 243	52 322	
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	228 141	128 375	
10	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 166 828	366 787	
11	Финансовые обязательства, в том числе:		547 484	
12	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:		547 484	
13	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:		547 484	
14	обязательства по поставке ценных бумаг		547 484	

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в 2019 году

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных дан		
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Мод исп значит ненаблю (у
1	2	3	4	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 093 136	847 151	
2	финансовые активы, в том числе:	3 093 136	847 151	
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 093 136	847 151	
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли	3 093 136	847 151	

	или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:			
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	90 949		
6	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	221 058		
7	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 219 583		
8	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	167 879	252 080	
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	231 528	185 111	
10	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 162 140	409 960	
11	Финансовые обязательства, в том числе:		847 151	
12	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:		847 151	
13	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:		847 151	
14	обязательства по поставке ценных бумаг		847 151	

55.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, негосударственные оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Справедливая стоимость финансового инструмента в момент признания отличается от суммы, определенной в момент признания финансового инструмента с использованием методов оценки, указанных в сроке действия финансового инструмента.

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок к возможным изменениям исходных данных, на 31 марта 2017 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	547 484		
2	финансовые активы, в том числе:	547 484		
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	547 484		
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	547 484		
5	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	52 322		
6	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	128 375		
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	366 787		
8	Финансовые обязательства, в том числе:	547 484	Цены по методам НКО АО НРД (исходные данные Уровня 1 и 2)	НФА НРД
9	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой	547 484	Цены по методам НКО АО НРД (НФА НРД

	отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:		исходные данные Уровня 1 и 2)	
10	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	547 484	Цуны по методам НКО АО НРД (исходные данные Уровня 1 и 2)	НФА НРД
11	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	547 484	Цуны по методам НКО АО НРД (исходные данные Уровня 1 и 2)	НФА НРД

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок к возможным изменениям исходных данных, на 31 декабря 20

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	847 151		
2	финансовые активы, в том числе:	847 151		
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	847 151		
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	847 151		
5	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	252 080		
6	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	185 111		
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	409 960		
8	Финансовые обязательства, в том числе:	847 151	P2 в диапазоне до 30 дней котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ НФА НРД
9	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	847 151	P2 в диапазоне до 30 дней котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ НФА НРД
10	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	847 151	P2 в диапазоне до 30 дней котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ НФА НРД
11	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	847 151	P2 в диапазоне до 30 дней котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ НФА НРД

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок к возможным изменениям исходных данных, на 31 марта 20

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	94 405		
2	финансовые активы, в том числе:	94 405		
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	94 405		
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	94 405		
5	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	47 859		
6	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	46 546		
7	Финансовые обязательства, в том числе:	94 405	Цены по методам НКО АО НРД (исходные данные Уровня 3)	НФА НРД
8	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	94 405	Цены по методам НКО АО НРД (исходные данные Уровня 3)	НФА НРД
9	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	94 405	Цены по методам НКО АО НРД (исходные данные Уровня 3)	НФА НРД
10	обязательства по поставке ценных бумаг	94 405	Цены по методам НКО АО НРД (исходные данные Уровня 3)	НФА НРД