

**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 30 сентября 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.)

Номер	Наименование показателя	Пояснения	На 30.09.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	77 716	74 435
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	150 000	149 998
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	4 041 638	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	363	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	58	75
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	-	-
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	2 216	673
17	Отложенные налоговые активы	47	1 417	1 417
18	Прочие активы	20	1 453	1 054
19	Итого активов		4 274 861	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	-	-
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	3 262 863	3 275 529
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	37 554	39 734
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	407 516	411 366
28	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29	-	-
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	2 399	1 830
30	Отложенные налоговые обязательства	47	870	870
31	Резервы – оценочные обязательства	30	4 750	2 707
32	Прочие обязательства	31	2 489	27929
33	Итого обязательства		3 718 441	3 759 965
Раздел III. Капитал				
34	Уставный капитал	32	150 000	150 000
35	Добавочный капитал	32	40 000	25 000
36	Резервный капитал	32	4 276	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)		349 295	220 811
44	Итого капитал		556 420	412 431
45	Итого капитал и обязательства		4 274 861	4 172 396

Президент
(должность руководителя)

27 октября 2020 г.



Масюк Ирина Борисовна
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой		
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	регистрационный номер
4528656000	29920891	1P-12/2

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

за 9 месяцев 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	Наименование показателя	Примечания	За 9 месяцев	За 9 месяцев
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	55 930	93 771
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	14 011	33 382
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	69 941	127 153
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	(68 138)	(91 263)
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(20 041)	(16 951)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(88 179)	(108 214)
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	12 665	8 114
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	6 030	(16 432)
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	431	1 029

12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		888	11 650
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	215 560	210 500
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	39	(43 915)	179 877
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	9 223	10 130
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		180 868	400 507
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		181 756	412 157
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(51 973)	(54 053)
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, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		-	-
23	Прочие доходы	46	-	4
24	Прочие расходы	46	(224)	(606)
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(52 197)	(54 655)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		129 559	357 502
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	(569)	(1 477)
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	(569)	(1 477)
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		128 990	356 025
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 ограниченными 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	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		128 990	356 025

Президент
(должность руководителя)

27 октября 2020 г.



Масюк Ирина Борисовна
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой		
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	регистрационный номер
4528656000	29920891	1P-12/2

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

за 3 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	Наименование показателя	Примечания	За 3 квартал	За 3 квартал
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	2 610	2 869
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	4 911	5 446
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	7 521	8 315
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	(19 329)	(13 784)
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(7 153)	(5 900)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(26 483)	(19 683)
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	16 850	11 524
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	2 242	454
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	151	167

12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		281	777
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	71 440	73 054
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	39	(41 417)	223 988
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	7 709	3 992
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		37 732	301 034
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		38 013	301 811
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(15 687)	(16 326)
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, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		-	-
23	Прочие доходы	46	-	-
24	Прочие расходы	46	(187)	(194)
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(15 873)	(16 520)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		22 140	285 291
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	130	277
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	130	277
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		22 270	285 568
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 ограниченными 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, имеющих в наличии для продажи, в том	40	-	-
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих для продажи		-	-
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющих 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		22 270	285 568

Президент
(должность руководителя)

27 октября 2020 г.



Масюк Ирина Борисовна
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

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

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
за 9 месяцев 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: 0420203
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, неограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Остаток на 01.01.2019 г.		150 000	20 000	3 354	-	-	-	-	-	12 849	147 053	333 256
4	Остаток на 01.01.2019 г. пересмотренный		150 000	20 000	3 354	-	-	-	-	-	12 849	147 053	333 256
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	356 025	356 025
13	Прочие движения резервов	32	-	-	416	-	-	-	-	-	-	(416)	-
14	Остаток на 30.09.2019 г.		150 000	20 000	3 771	-	-	-	-	-	12 849	502 662	689 281

14.1	Остаток на 31.12.2019 г.		150 000	25 000	3 771	-	-	-	-	-	12 849	220 811	412 431
17	Остаток на 31.12.2019 г. пересмотренный		150 000	25 000	3 771	-	-	-	-	-	12 849	220 811	412 431
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128 990	128 990
25	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		-	15 000	-	-	-	-	-	-	-	-	15 000
26	Прочие движения резервов	32	-	-	505	-	-	-	-	-	-	(505)	-
27	Остаток на 30.09.2020 г. в том числе:		150 000	40 000	4 276	-	-	-	-	-	12 849	349 295	556 420

Президент
(должность руководителя)

27 октября 2020 г.

Масюк Ирина Борисовна
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

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

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
за 9 месяцев 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	Наименование показателя	Примечания	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		55 930	93 771
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		14 442	34 412
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		(43 717)	(32 853)
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(2 460)	(2 401)
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(17 588)	(14 549)
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		72 652	81 933
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		(72 652)	(81 933)
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		13 715	9 291
8.2	Уплаченные проценты		-	-
8.3	Полученные проценты		378 350	335 549
9	Оплата аквизиционных расходов		-	-
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(28 376)	(33 574)
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(28 041)	(6 654)
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(3 938)	(3 733)
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(15 162)	(15 912)
14	Уплаченный налог на прибыль		(1 528)	(80)
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		49 041	59 302
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		370 668	422 569
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, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	18	-	-
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	-	-
25	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия в дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятиях	12, 13, 14	-	-
29	Поступления от продажи финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	8	-	-
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	8	(480 752)	(470 905)
31	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	-	-
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	-	-
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		96 428	154 905
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(384 324)	(316 000)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств	23	-	-
37	Погашение займов и прочих привлеченных средств, в том числе:	23	-	-
37.1	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	46.1	-	-
38	Поступления от выпуска акций	32	-	-
39	Поступления от продажи собственных акций	32	-	-
40	Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров	32	-	-
41	Выплаченные дивиденды		-	-
43	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	825
44	Прочие платежи от финансовой деятельности		16 937	-
45	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		16 937	825
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		3 281	107 393
47	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	-
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	74 435	13 648
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	77 716	121 041

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	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 «Металлинвесттраст» 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	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	Осуществляя свою деятельность на территории России, фонд подвержен экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, присущим рынкам развивающихся стран. Позитивное влияние на российскую экономику оказывает консервативная макроэкономическая политика, низкий уровень госдолга и достаточно высокий уровень гибкости денежно-кредитной политики. Негативное влияние оказывают возможное усиление санкций, а также высокая зависимость экономики от сырьевых доходов. 18 января 2020 Международное рейтинговое агентство Fitch сохранило долгосрочный кредитный рейтинг России на уровне «BBB» со стабильным прогнозом. 27 марта 2020 Международное агентство S&P подтвердило рейтинг Российской Федерации на уровне «BBB- / A-3» со «стабильным» прогнозом. В марте 2020 года курс российского рубля существенно снизился по отношению к основным иностранным валютам, произошло снижение рыночных котировок ценных бумаг и фондовых индексов вслед за понижением мировых цен на нефть и развитием пандемии COVID-19. В мае-июне 2020 г. ситуация на мировых финансовых рынках заметно улучшилась. Ослабление ограничительных мер вместе с действием программ антикризисной поддержки обусловили постепенную нормализацию состояния финансовых рынков и появление признаков восстановления экономической активности. Однако, на фоне роста числа заражений в США после частичной отмены карантинных ограничений, а также возможными рисками новых торговых споров между США, Китаем и ЕС, возникли опасения ухудшения экономической ситуации, что привело к росту спроса глобальных инвесторов на защитные активы в мае-июне 2020 года. 19 июня 2020 г. Банк России снизил ключевую ставку до 4,50% годовых. Принятое решение по ключевой ставке направлено на удержание инфляции вблизи 4%. Несмотря на существенное снижение ставок объем инвестиций в экономику остается ограниченным, что в частности, ограничивает ликвидность вторичных торгов на фондовых биржах. Вышеназванная экономическая конъюнктура оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Фонда. Совокупность этих факторов создает неопределенность относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и инвестиций, поддержания необходимого уровня ликвидности, а также достаточности собственных средств. Реформа пенсионного капитала. Продлен мораторий на формирование накопительной пенсии до 2022 года. В 2019 г. была принята концепция с названием «Гарантированный пенсионный план». Министерство финансов отложило рассмотрение проекта ГПП на конец года в связи с множеством поступивших замечаний и предложений. Проект реформы предполагает различные налоговые льготы участникам плана. Ожидается, что реформа вступит в силу в 2022 году. Внедрение ГПП может оказать существенное влияние на деятельность фонда. В рамках системы НПО Фонд оказывает услуги негосударственного пенсионного обеспечения для группы ОМК

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию	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) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Фонд руководствовался соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными 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	нет
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нет
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	нет
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 учетной политики

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

Таблица 4.1			
Ном ер	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	Финансовая отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. При вынесении данного суждения учитывалась финансовое положение Фонда, существующие намерения в отношении планируемого развития и стратегические направления развития на среднесрочную перспективу.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	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 привести 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. Нижеследующие 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: - Примечания 26 и 27 в части актуарных оценок обязательств по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению; - Примечание 47 в части оценки налоговых обязательств Фонда; - Примечание 55 в части оценки справедливой стоимости финансовых активов, не учитываемых по справедливой стоимости
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Проверка адекватности величины обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования проводится актуарием 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 средства пенсионных накоплений.
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	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.

5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по первоначальной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации. Описание методов оценки. Первоначальная стоимость представляет собой сумму уплаченных денежных средств или справедливую стоимость прочих ресурсов, предоставленных для приобретения актива на дату покупки, и включает затраты по сделке. Оценка по первоначальной стоимости применяется только в отношении инвестиций в долевыми инструментами, которые не имеют рыночных котировок, и справедливая стоимость по которым являются такие некотируемые долевыми инструментами. 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 налоги и сборы, взимаемые при передаче собственности. Затраты на финансирование, внутренние административные расходы или затраты на хранение. Справедливая стоимость - это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплате при передаче обязательства в ходе сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передаче 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 представляет собой текущую цену спроса на финансовые активы, текущую цену предложения на финансовых обязательства, котируемые на рынке, и среднюю цену между текущей ценой спроса и предложением, когда Фонд находится в короткой и длинной позиции по 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 финансовых 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 рынке» означает, что котировки по данным инструментам являются свободно и регулярно 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 финансовых 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 доступными на фондовой бирже или в другой организации, а также то, что эти цены отражают действительные 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 оказываться необходимым сформировать суждения, не подтвержденные рыночными данными. В случае если изменение суждений в сторону возможной завышенности ведет к существенным изменениям прибыли, доходов, общей величины активов или обязательства
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства в отчетности Фонда представляются в рублях (функциональной валюте отчета).
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Этот принцип предполагает, что Фонд будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.
7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Фонд не учитывает изменения общей покупательной способности рубля по сравнению с предыдущими периодами
Раздел II. Изменения в учетной политике			

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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 корректировки текущего и предыдущего периода)	Указывается конкретный 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 корректировки текущего и предыдущего периода
9	МСФО (IAS) 8	Указываются наименование выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которыми планируются применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того	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 "Аренда" и Положение Банка России от 22 марта 2018 №635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями", что приведет к существенным изменениям в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	При отражении денежных средств и их эквивалентов Фонд руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Планы 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 уцененные 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.
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Фонд учитывает денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости, под которой понимается стоимость при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение.

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	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), учитываются на балансовых счетах №501 «Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» и №506 «Долевые ценные бумаги, 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 переклассифицированы 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 долевые 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 данную категорию, подлежат регулярной переоценке по справедливой стоимости
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для	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, удерживаемых до погашения	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
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	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 регулируется в Фонде Отраслевым стандартом № 501-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по привлечению денежных средств договорам займа и кредитным договорам, операций по выпуску и погашению (оплате) облигаций и векселей» от 05.11.2015г. с учетом ограничений для НПФ 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	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 за вычетом затрат по сделке. 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 взаимозачет финансовых активов и обязательств, только если у Фонда имеется юридически закрепленное право на зачет и он намерен либо провести взаимозачет актива и обязательства на нетто-основе, либо реализовать актив и погасить обязательство одновременно. Право на зачет 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, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением № 496-П «ОСБУ операций хеджирования НФО»
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (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»
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, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание	
			3	4
26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда		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 НПФ 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 договора могут существенно отличаться друг от друга по наличию и уровню страхового риска, что позволяет классифицировать части договора в разные категории. Части договоров внутри одной группы выделяются в бухгалтерском учете и отчетности только в том случае, если объем выделяемой части признается существенной. Фонд выделяет следующие критерии значительности страхового риска, на основании которых договоры классифицируются в категорию договоров страхования: 1) страховой риск является значительным только в том случае, если в результате смерти либо наступления инвалидности у 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 если ожидаемая (то есть взвешанная на основе вероятности) приведенная стоимость условных денежных поступлений и выплат является незначительной по сравнению с ожидаемой приведенной стоимостью поступлений и выплат является 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 увеличивающегося срока выплаты и (или) временной стоимости денег, также фонд подвергается риску выплаты значительных дополнительных вознаграждений в случае осуществления пожизненных выплат, поскольку участник может прожить дольше, 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 наличия 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 страхового риска по договорам НПО фонда объединяет договоры НПФ 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 существенно отличаться друг от друга по наличию и уровню страхового риска, что позволяет классифицировать части договора в разные категории. 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	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной		Договор, классифицируемый в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров НВПДВ после первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекнут. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Реклассификация договоров отражается в бухгалтерском учете и отчетности на основании служебной записки актуария. Реклассификация возможна при изменении условий пенсионной схемы. Для целей анализа, первоначального признания, оценки и других целей, связанных с ведением бухгалтерского учета действующие договоры НПО делятся на группы, соответствующие пенсионной схем.

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении	Фонд не формирует отложенные аквизиционные расходы.
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	Согласно МСФО займы и дебиторская задолженность представляют собой одну из категорий финансовых инструментов. Дебиторская задолженность - это не выплаченные компании денежные средства от другой организации, которой были поставлены товары, выполнены работы, оказаны услуги. Оценку дебиторской задолженности и займов проводят на основе МСФО (IAS) 39. При первоначальном признании займы и дебиторскую задолженность, так же, как и любой другой финансовый актив или обязательство, должны оценивать по справедливой стоимости. В учете краткосрочная дебиторская задолженность учитывается по стоимости совершенной хозяйственной операции, по которой возникла задолженность. Краткосрочная дебиторская задолженность не дисконтируется. Это связано с тем, что за период менее года стоимость денег существенно не изменится. При этом краткосрочная дебиторская задолженность отражается по справедливой стоимости за вычетом возможного резерва под обесценение. Справедливая стоимость товаров и услуг определяется на основе договора. Однако последующий учет дебиторской задолженности зависит от ее вида (краткосрочная, долгосрочная).
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	Кредиторская задолженность признается в момент ее возникновения и отражается по первоначальной стоимости.
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Взносы по договорам о ОПС. Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании признаются как доход в момент поступления денежных средств на расчетный счет Фонда. По договорам об обязательном пенсионном страховании сумма взноса определяется суммой, перечисленной Фонду Пенсионным Фондом Российской Федерации или другим НПФ. Возврат полученных взносов признается расходом по дате списания денежных средств с расчетного счета Фонда. Сумма указанных расходов отражается в качестве уменьшения доходов по строке Отчета о финансовых результатах «Взносы по договорам обязательного пенсионного страхования».
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Выплаты по договорам ОПС. Выплаты по договорам ОПС (пожизненная пенсия, срочная пенсия, единовременная выплата, выплата правопреемникам) отражаются в бухгалтерском учете на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда при условии соблюдения законодательно установленных требований и внутренних регламентов Фонда для осуществления выплат. Перевод средств пенсионных накоплений в другие фонды или в Пенсионный фонд Российской Федерации Фонд признает в бухгалтерском учете в качестве расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда. Возвраты выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании или учитываются: в составе кредиторской задолженности по кредиту счета 48409 «Незавершенные (неопознанные) платежи», если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя; - в составе доходов в дату осуществления возвратов выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании, если 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	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	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 расходы, связанные с заключением договоров об ОПС и/или НПО, которые нельзя соотнести с заключением определенного договора об ОПС или НПО или группой договоров. Расходы на рекламу деятельности, 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 или НПО. Фонд признает прямые аквизиционные расходы по договорам НПО в момент (не ранее) 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	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Изменение в обязательствах по страховым и по инвестиционным договорам с НВПДВ признается в составе прибылей и убытков .
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
36	МСФО (IAS) 40	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 пролажи в Степень , в которой	Инвестиционного имущества в Фонде нет
38	МСФО (IAS) 40	справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в неделимости той же категории	Инвестиционного имущества в Фонде нет
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			

Ном ер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Учет операций Фонда с основными средствами осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П «ОСБУ ОС, НМА, запасов НПО». 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 обесценения активов либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Для отражения операций с основными средствами в бухгалтерском учете Фонда, используются следующие балансовые счета: № 60401 «Основные средства (кроме земли)»; № 60404 «Земля»; № 60414 «Амортизация основных средств (кроме земли)»; № 60415 «Вложения в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств». Фонд разрабатывает собственную классификацию схожих по характеру и использованию основных средств на однородные группы с учетом специфики деятельности и критериев существенности, утвержденных в настоящей учетной политике. К однородным группам основных средств относятся: земельные участки, здания, автотранспортные средства, мебель, оборудование, вычислительная техника. Все операции с объектами основных средств подлежат оформлению первичными учетными документами. Фонд вправе объединить в один объект учета однородные по характеру и предполагаемому использованию предметы, которые по отдельности являются незначительными, и применить требования условия отнесения объекта к основным средствам к их агрегированной стоимости. Под агрегированной стоимостью объекта основных средств, в таких случаях, понимается стоимость, полученная путем суммирования стоимостей объединенных в один объект учета однородных по характеру и предполагаемому использованию предметов. Предметы, являющиеся разнородными по характеру и предполагаемому использованию, не могут быть объединены в один объект учета. Каждому инвентарному объекту основных средств при их признании присваивается инвентарный номер. Аналитический учет основных средств, амортизации основных средств ведется по инвентарным объектам. Аналитический учет должен обеспечивать наличие информации о сумме признанного обесценения по каждому объекту основных средств. Аналитический учет должен обеспечить получение информации по видам затрат.
40	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса	Линейный способ для всех классов активов
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».
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, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем, может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (долеи - 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 «Деловая 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 или стоимость переоценки за вычетом	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 ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Для НМА с неопределенным сроком использования не начисляется амортизация, допущение относительно неопределенности срока полезного использования должно пересматриваться ежегодно. Ежегодно тестируются на обесценение
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	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.
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			
47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Порядок признания расходов по выплате вознаграждения работникам определен требованиями Положения №489-П "ОСБУ вознаграждений работников 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" (№60306 "Требования 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 учитываются по дисконтированной стоимости с применением ставки дисконтирования, определенной в соответствии с пунктом 3.4 Положения Банка России № 489-П «ОСБУ вознаграждений работникам НФО».
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным Исползование метода	Фонд не реализует Пенсионные планы
49	МСФО (IAS) 19	дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Фонд не реализует Пенсионные планы
50	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада будущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми	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

52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1 Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок бухгалтерского учета резервов - оценочных обязательств и условных обязательств установлен Положением Банка России от 03.12.2015 г. №508-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями». Не относятся к резервам, создаваемым в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций и Международных стандартов финансовой отчетности, относящимися к учету: операций с ценными бумагами и финансовыми инструментами (МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», вознаграждения работникам (МСФО (IAS) 19 «Вознаграждение работникам»), договоров страхования (МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования»), договоров аренды (кроме операционной аренды), договоров строительства (МСФО (IAS) 11), налогов 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»). Признание резервов-оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов производится по нижеприведенной 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 критериев признания резервов-оценочных обязательств необходимо руководствоваться следующим: при определении прошлого события, приводящего к возникновению при определении прошлого события приводящего к возникновению существующего обязательства, должна отсутствовать реальная альтернатива урегулированию обязательства в результате либо урегулирования обязательства в принудительно порядке (в соответствии с применимым правом), либо когда Фонд создает у других сторон обоснованные ожидания, что исполнит принятые на себя обязанности, вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, должна быть выше вероятности того, что события не произойдет; надежная расчетная оценка может быть получена. Расчетная оценка ожидаемых затрат при определении суммы резерва - оценочного 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 дисконтирование резервов-оценочных обязательств определяются Фондом в соответствующих внутренних документах. При первоначальном признании резерва – оценочного обязательства ва формируется бухгалтерская запись: Дебет счета № 71802 «Расходы, связанные с обеспечением деятельности» (в отчете о финансовых результатах по символу 55501 «Отчисления в резервы - оценочные обязательства некредитного характера: по прочим резервам - оценочным обязательствам некредитного характера», 55502 «Отчисления в резервы - оценочные обязательства некредитного характера: по выплате вознаграждений управляющей компании», 55503 «Отчисления в резервы – оценочные обязательства некредитного характера: по налоговым претензиям», 55504 «Отчисления в резервы - оценочные обязательства некредитного характера: по судебным искам») и кредит счета № 61501 «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 должен пересматриваться ежемесячно не позднее последнего дня соответствующего квартала. Если по результатам пересмотра
----	--	---

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
53	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания	У Фонда отсутствуют обязательства по финансовой аренде.
53.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды, и освобождения, предусмотренного 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	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Денежные потоки, относящиеся к краткосрочной кредиторской задолженности, не дисконтируются, если эффект от дисконтирования не существенен.
55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенным налоговым обязательством (далее ОНО) является сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Отложенным налоговым активом (далее ОНА) является сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: вычитаемых временных разниц; перенесенных на будущее налоговых убытков; не использованных 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 (пассивных) 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. Уставный капитал представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой участники несут ответственность по погашению обязательств перед его кредиторами. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством. Уставный капитал рассчитывается из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами. Обыкновенные именные бездокументарные акции классифицируются как уставный капитал.
56	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Собственных выкупленных акций в фонде нет.
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	В соответствии с Уставом Фонда, в целях обеспечения финансовой надежности Фонд создает Резервный фонд в размере пяти процентов от уставного капитала путем обязательных ежегодных отчислений в размере пяти процентов от чистой прибыли Фонда до достижения размера, установленного Уставом Фонда. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Фонда, а также для выкупа акций Фонда в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	У Фонда отсутствуют доходы в виде дивидендов.
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Фонд не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям до истечения пяти лет со дня его государственной регистрации в качестве акционерного фонда в соответствии с требованиями ст. 20.3 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.1998 N 75-ФЗ.

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 30.09.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	236	847
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	4 513	73 274
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	72 967	314
7	Итого	77 716	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 30.09.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в года: 77715721,11 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	Наименование показателя	На 30.09.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	22	272
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	891	2 362
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	1 162	240
7	Итого	2 075	2 874

ОПС: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 30.09.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	8	91
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	3 039	2 884
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	71 802	72
7	Итого	74 849	3 047

СФФ: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 30.09.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	205	484
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	583	68 029
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	3	1
7	Итого	791	68 514

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

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 30.09.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	77 716	74 435
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	77 716	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 30 сентября 2020 года

Таблица 6.1
(тыс. руб.)

Но мер	Наименование показателя	Необесценен ные	Обесценен ные	Итого	Резерв под	Балансов ая
1	2	3	4	5	6	7
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	150 000	-	150 000	-	150 000
7	Итого	150 000	-	150 000	-	150 000

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

Таблица 6.1
(тыс. руб.)

Но мер	Наименование показателя	Необесценен ные	Обесценен ные	Итого	Резерв под	Балансов ая
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 тыс.руб кредитных организациях и банках-нерезидентах 30.09.2020 года: 150000 тыс.руб кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла тысяч рублей (30.09.2020 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 30.09.2020 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила 150000 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 30 сентября 2020 года

Таблица 6.1
(тыс. руб.)

Но мер	Наименование показателя	Необесценен ные	Обесценен ные	Итого	Резерв под	Балансов ая
1	2	3	4	5	6	7
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	150 000	-	150 000	-	150 000
7	Итого	150 000	-	150 000	-	150 000

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

Таблица 6.1
(тыс. руб.)

Но мер	Наименование показателя	Необесценен ные	Обесценен ные	Итого	Резерв под	Балансов ая
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

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

Таблица 6.2
(тыс. руб.)

Но мер стр оки	Наименование показателя	На 30.09.2020		На 31.12.2019	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4,28-9,25	2020-2033	6,38-9,96	2020-2033
2	Депозиты, в том числе:	4,44-4,44	2020-2020	5,55-5,55	2020-2020

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	Наименование показателя	На 30.09.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	4 041 638	3 940 288
8	Итого	4 041 638	3 940 288

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

Таблица 7.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 30.09.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	519 333	498 073
8	Итого	519 333	498 073

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

Таблица 7.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 30.09.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	3 446 890	3 419 095
8	Итого	3 446 890	3 419 095

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

Таблица 7.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 30.09.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	75 415	23 120
8	Итого	75 415	23 120

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 7.2
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 30.09.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	262 484	312 007
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	83 571	90 949
3	некредитных финансовых организаций	178 913	221 058
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	3 779 154	3 628 281
6	Правительства Российской Федерации	1 443 118	1 219 583
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	450 614	419 960
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	298 230	416 639
10	некредитных финансовых организаций	1 587 191	1 572 099
12	Итого	4 041 638	3 940 288

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 30 сентября 2020 года

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под	Балансовая
1	2	3	4	5	6	7
9	Прочее	363	45 111	45 474	45 111	363
10	Итого	363	45 111	45 474	45 111	363

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

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под	Балансовая
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

НПО: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, на 30 сентября 2020 года

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

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

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

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

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под	Балансовая
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 30 сентября 2020 года

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под	Балансовая
1	2	3	4	5	6	7
9	Прочее	363	-	363	-	363
10	Итого	363	-	363	-	363

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

Таблица 10.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под	Балансовая
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	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка), на 01 января 2019 года	-	-	-	2 397	2 397
2	Накопленная амортизация	-	-	-	(2 397)	(2 397)
14	Стоимость (или оценка), на 30 сентября 2019 года	-	-	-	2 397	2 397
15	Накопленная амортизация	-	-	-	(2 397)	(2 397)
15.1	Стоимость (или оценка), на 01 января 2020 года	-	-	-	2 397	2 397
15.2	Накопленная амортизация	-	-	-	(2 397)	(2 397)

Примечание 18. Основные средства

Основные средства

Таблица 18.1
(тыс. руб.)

Показатель 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	-	(17)	-	-	-	(17)
14	Балансовая стоимость, на 30.09.2019г.	-	80	-	-	-	80
15	Стоимость (или оценка), на 30.09.2019г.	-	112	-	-	-	112
16	Накопленная амортизация	-	(32)	-	-	-	(32)
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	-	(17)	-	-	-	(17)
28	Балансовая стоимость, на 30.09.2020г.	-	58	-	-	-	58
29	Стоимость (или оценка), на 30.09.2020г.	-	112	-	-	-	112
30	Накопленная амортизация	-	(54)	-	-	-	(54)
31	Балансовая стоимость, на 30.09.2020г.	-	58	-	-	-	58

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

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 30.09.2020 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	354	574
3	Расчеты с персоналом	37	15
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	29	26
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 030	436
6	Итого	1 453	1 054

ССФ: Прочие активы

Таблица 20.1

(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 30.09.2020 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	354	574
3	Расчеты с персоналом	37	15
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	29	26
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 030	436
6	Итого	1 453	1 054

Примечание 21. Резервы под обесценение

Анализ изменения резерва под обесценение прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности в течение отчетного периода за 9 месяцев 2020 г.

Таблица 21.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги	Займы, выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и	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 30.09.2020 г.	-	-	-	-	-	45 111	45 111

Анализ изменения резерва под обесценение прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности в течение отчетного периода, за 9 месяцев 2019 г.

Таблица 21.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги	Займы, выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и	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 30.09.2019 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 строк	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	3 275 529	2 911 450
2	Пенсионные взносы	55 930	93 771
3	Пенсионные выплаты	(68 138)	(91 263)
11	Прочее	(458)	(10621)
12	Итоговое увеличение обязательств	(12666)	(8 113)
13	Обязательства на конец отчетного периода	3 262 863	2 903 337

В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не 6,42 процента (процентов), возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования по состоянию на 30 сентября 2020 года составил бы 13 389 652,67 рублей (на 30 сентября 2019 года составил бы 0 руб.).

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 строк	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	39 734	42 443
3	Пенсионные выплаты	(2 460)	(2 434)
12.1	Прочее	280	540
13	Итоговое увеличение обязательств	(2 180)	(1 894)
14	Обязательства на конец отчетного периода	37 554	40 549

По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, была уменьшена стоимость нет тысяч рублей, обязательства были дооценены на сумму нет тысяч рублей.

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 строк	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020 г.	За 9 месяцев 2019 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	411 366	350 363
2	Пенсионные взносы	14 011	33 382
3	Пенсионные выплаты	(17 582)	(14 516)
12.1	Прочее	(280)	(540)
13	Итоговое увеличение обязательств	(3 850)	18 326
14	Обязательства на конец отчетного периода	407 516	368 689

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.

Примечание 30. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 30.1

(тыс. руб.)

Ном ер	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебны е иски	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость, на 01 января 2020 года	-	-	2 707	2 707
2	Создание резервов	-	-	2 831	2 831
3	Использование резервов	-	-	(788)	(788)
4	Балансовая стоимость, на 30 сентября 2020 года	-	-	4 750	4 750

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

Примечание 31. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 31.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 30.09.2020 г.	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	506	-
2	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	3
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	969	352
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-
5	Расчеты с прочими кредиторами	-	793
6	Прочее	1 014	26 781
7	Итого	2 489	27 929

Примечание 32. Капитал

Акционерный капитал

Таблица 32.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Акционерный капитал, на 01.01.2019г.	150 000 000	-	-	150 000
2	Акционерный капитал, на 30.09.2019г.	150 000 000	-	-	150 000
3	Акционерный капитал, на 01.01.2020г.	150 000 000	-	-	150 000
4	Акционерный капитал, на 30.09.2020г.	150 000 000	-	-	150 000

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

Акционерный капитал (количество акций в обращении)

Таблица 32.1

Номер строк	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении
1	2	3
1	Количество акций в обращении, на 01.01.2019г.	150 000 000
2	Количество акций в обращении, на 30.09.2019г.	150 000 000
3	Количество акций в обращении, на 01.01.2020г.	150 000 000
4	Количество акций в обращении, на 30.09.2020г.	150 000 000

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: 30.09.20120 величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда, составляет (тысяч рублей): 222016 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	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	44 507	51 587
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	11 423	42 184
3	Итого	55 930	93 771

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.1

(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 3 квартал 2020г.	За 3 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	2 610	2 754
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	-	115
3	Итого	2 610	2 869

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://npfgefest.ru/documents-and-statements/>.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2

(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	14 011	33 382
2	Итого	14 011	33 382

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2

(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 3 квартал 2020г.	За 3 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	4 911	5 446
2	Итого	4 911	5 446

34.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы): Пенсионная схема 01-94 "Накопительно-страховая" 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 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 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 применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 30.09.2020 года.

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

Таблица 34.4
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	6 914	8 174
2	Взносы, полученные от юридических лиц	7 098	25 208
3	Итого	14 011	33 382

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

Таблица 34.4
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 3 квартал 2020г.	За 3 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	2 532	2 728
2	Взносы, полученные от юридических лиц	2 379	2 718
3	Итого	4 911	5 446

**Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном
страховании**

Таблица 34.5

Номер	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
1	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода	30285	30593
2	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в негосударственный пенсионный фонд в течение отчетного периода, в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации	241	488
3		120	81

4	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов	121	407
5	Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном	368	747
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	116	135
10	Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	30158	30334
11	Количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о распределении средств пенсионных накоплений	2	4
12	застрахованные лица, получающие накопительную пенсию	141	119
13	правопреемники умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	119	109

Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Таблица 34.6

Номер	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	3379	3791
2	с физическими лицами	3350	3762
3	с юридическими лицами	29	29
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	6171	6425
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	1824	1873
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

Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на 254 по сравнению на 30.09.2019 года не только за счет участников по заключенным в 3 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 3 квартал 2020 года пенсионные взносы составили 1489200 рублей или 31,63 процента (процентов) от общей суммы взносов (за 3 квартал 2019 года: 1576600 рублей или 28,95 процента (процентов) от общей суммы взносов).

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

Таблица 34.7

Номер	Наименование показателя	На 30.09.2020	На 31.12.2019
1	2	г.	г.
4	АО "ОМК-Сервис"	3	4
5	Итого	2	2

В 3 квартале 2020 года на долю 1 действующего договора с учредителями приходится 0 тысяч рублей взносов (3 квартал 2019 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 строк	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	973	789
2	Срочные пенсионные выплаты	4 343	2 766
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	24 402	58 410
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	4 659	2 414
5	Единовременная выплата пенсии	33 762	26 885
6	Итого	68 138	91 263

Средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании за 3 квартал 2020 года составляет 1604,34 руб. В 3 квартале 2019 года средний размер пенсии составлял 1349,46 руб.

Таблица 35.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 3 квартал 2020г.	За 3 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	351	-
2	Срочные пенсионные выплаты	1 674	1 035
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	1 391	12 475
5	Единовременная выплата пенсии	15 913	274
6	Итого	19 329	13 784

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	2 460	2 434
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	17 582	14 516
3	Итого	20 041	16 951

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в 3 квартале 2020 года составлял 945 рублей (в 3 квартале 2019 года: 985,25 рублей).

Таблица 35.2
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 3 квартал 2020г.	За 3 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	822	815
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	6 331	5 084
3	Итого	7 153	5 900

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

Таблица 35.3
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	2 460	2 434
3	Итого	2 460	2 434

Таблица 35.3
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 3 квартал 2020г.	За 3 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	822	815
3	Итого	822	815

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

Таблица 35.4
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	16 370	13 063
2	Выкупные суммы	1 212	1 453
3	Итого	17 582	14 516

Таблица 35.4
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 3 квартал 2020г.	За 3 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	5 705	4 648
2	Выкупные суммы	626	436
3	Итого	6 331	5 084

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

Таблица 35.5

Номер строк	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	157	142
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	149	89
3	в связи со смертью участника	18	26
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	20	25
5	вследствие выполнения обязательств по договору	111	38

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 строк	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 180	1 894
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 850	(18 326)
3	Итого	6 030	(16 432)

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 строк	Наименование показателя	За 3 квартал 2020г.	За 3 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	822	815
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 420	(362)
3	Итого	2 242	454

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	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	431	1 029
3	Итого	431	1 029

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	Наименование показателя	За 3 квартал 2020г.	За 3 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	151	167
3	Итого	151	167

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

Таблица 38.2
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	431	1 029
6	Итого	431	1 029

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

Таблица 38.2
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 3 квартал 2020г.	За 3 квартал 2019г.
1	2	3	4
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	151	167
6	Итого	151	167

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

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 9

Таблица 39.1
(тыс. руб.)

Номер строк и	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	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(325)	(43 590)	-	(43 915)
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном	(325)	(43 590)	-	(43 915)
10	признании Итого	(325)	(43 590)	-	(43 915)

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 9

Таблица 39.1
(тыс. руб.)

Номер строк и	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	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(809)	180 686	-	179 877
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(809)	180 686	-	179 877
10	Итого	(809)	180 686	-	179 877

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 3

Таблица 39.1
(тыс. руб.)

Номер строк и	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	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	4	(41 421)	-	(41 417)
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	4	(41 421)	-	(41 417)
10	Итого	4	(41 421)	-	(41 417)

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 3

Таблица 39.1
(тыс. руб.)

Номер строк и	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	Итого
		3	4	5	6
1	2				
1	Финансовые активы, в том числе:	(823)	224 811	-	223 988
4	ценные бумаги, классифицированные по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(823)	224 811	-	223 988
10	Итого	(823)	224 811	-	223 988

Примечание 42. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	215 560	210 500
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	209 797	202 585
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 763	7 915
16	Итого	215 560	210 500

Процентные доходы

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 3 квартал 2020г.	За 3 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	71 440	73 054
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	69 779	70 477
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 661	2 577
16	Итого	71 440	73 054

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	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	9 223	10 130
7	Итого	9 223	10 130

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

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 3 квартал 2020г.	За 3 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	7 709	3 992
7	Итого	7 709	3 992

Примечание 44. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	34 615	36 270
3	Амортизация основных средств	17	17
5	Вознаграждение управляющей компании	2 988	2 727
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	4 118	3 737
7	Расходы по аренде	2 840	2 795
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	49	67
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	3 324	3 568
10	Расходы по страхованию	-	284
11	Реклама и маркетинг	-	283
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	1	7
13	Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки	98	79
18	Командировочные расходы	86	-
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	313	382
20	Неустойки, штрафы, пени	-	-
21	Прочее	3 524	3 837
22	Итого	51 973	54 053

Общие и административные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 3 квартал 2020г.	За 3 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	10 085	11 784
3	Амортизация основных средств	6	6
5	Вознаграждение управляющей компании	1 010	-
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 467	1 528
7	Расходы по аренде	1 092	954
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	18	23
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 103	757
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	-	-
13	Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки	97	62
18	Командировочные расходы	86	-
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	96	141
20	Неустойки, штрафы, пени	-	-
21	Прочее	627	1 071
22	Итого	15 687	16 326

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 30.09.2020 г.
		Описание
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 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	2 344	2 474
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	2 344	2 474
7	Итого отток денежных средств	2 344	2 474

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

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

Прочие расходы

Таблица 46.2
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
4	Прочие расходы	224	606
5	Итого	224	606

Прочие расходы

Таблица 46.2
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 3 квартал 2020г.	За 3 квартал 2019г.
1	2	3	4
4	Прочие расходы	187	194
5	Итого	187	194

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	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	569	1 477
3	Итого, в том числе:	569	1 477
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	569	1 477

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли составляет: - процентов

За 9 месяцев 2019 год: - процентов

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

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 3 квартал 2020г.	За 3 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(130)	(277)
3	Итого, в том числе:	(130)	(277)
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(130)	(277)

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

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 9 месяцев 2020г.	За 9 месяцев 2019г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	129 559	357 502
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке, 2020 г.%-2019 г.%	25 912	72 230
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	569	1 477

-

-

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

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	За 3 квартал 2020г.	За 3 квартал 2019г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	22 140	285 291
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке, 3 квартал 2020 г.%-3 квартал 2019 г.%	4 428	57 058
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(130)	(277)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка по продолжающейся деятельности, за 9 месяцев 2020 г.

Таблица 47.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2020 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного	На 31.12.2019 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Финансовые активы	3	-	-	3
2	Прочее	541	-	-	541
3	Общая сумма отложенного налогового актива	544	-	-	544
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	244	-	-	244
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	788	-	-	788
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Финансовые активы	241	-	-	241
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	241	-	-	241
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	548	-	-	548
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	548	-	-	548

Примечание 51. Управление рисками

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

Таблица 51.2
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 30.09.2020 года	На 31.12.2019 года
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 262 863	3 275 529
2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	23,00	13,00
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-

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

Таблица 51.3
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 30.09.2020 года	На 31.12.2019 года
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	77 353	74 590
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	37 407	35 702
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	30 669	29 392
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	39 932	39 573
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	74 914	82 299
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	9 112	10 195
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	1 176	1 258
8	Женщины в возрасте до 39 лет	17 572	17 084
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	20 824	20 173
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	30 046	29 095
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	28 011	27 245
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	56 892	61 461
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	6 952	7 779
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	14 210	15 254
15	Итого обязательства по мужчинам	270 563	273 009
16	Итого обязательства по женщинам	174 507	178 091
17	Итого обязательства	445 070	451 100

Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 51.4
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 30.09.2020	На 31.12.2019
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	1 221 306	1 214 756
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	424 598	425 398
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	239 716	242 663
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	47 308	49 717
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	17 668	20 872
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	1 046	826
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	16	16
8	Женщины в возрасте до 39 лет	369 359	370 888
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	320 924	320 143
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	354 187	357 799
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	226 812	225 830
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	38 228	44 829
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	1 554	1 609
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	141	183
15	Итого обязательства по мужчинам	1 951 658	1 954 248
16	Итого обязательства по женщинам	1 311 205	1 321 281
17	Итого обязательства	3 262 863	3 275 529

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов, на 30 сентября 2020 года

Таблица 51.5
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	-	-	-	-	6 466
2	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	6 466
3	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	-	-	-	-	363
4	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	-	-	-	-	363

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов, на 31 декабря 2019 года

Таблица 51.5
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
5	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	-	-	-	-	303
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	303
7	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	-	-	-	-	57
8	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	-	-	-	-	57

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, на 30 сентября 2020 года

Таблица 51.11
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	77 716	-	-	77 716
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	150 000	-	-	150 000
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	4 041 638	-	-	4 041 638
4	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	363	-	-	363
5	Прочие активы	1 453	-	-	1 453
6	Итого активов	4 271 170	-	-	4 271 170
Раздел II. Обязательства					
7	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 262 863	-	-	3 262 863
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	37 554	-	-	37 554
9	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	407 516	-	-	407 516
10	Прочие обязательства	2 489	-	-	2 489
11	Итого обязательств	3 710 422	-	-	3 710 422
12	Чистая балансовая позиция	560 748	-	-	560 748

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

Таблица 51.11
(тыс. руб.)

Номер	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	27 929	-	-	27 929
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 30 сентября 2020 года

Таблица 51.13
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	77 716	-	-	77 716
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	150 000	-	-	150 000
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	269 195	262 511	3 509 932	4 041 638
4	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	363	-	-	363

5	Прочие активы	1 453	-	-	1 453
6	Итого активов	498 727	262 511	3 509 932	4 271 170
Раздел II. Обязательства					
7	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	5 709	213 657	3 043 498	3 262 863
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	814	2 255	34 485	37 554
9	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	6 817	24 108	376 591	407 516
10	Прочие обязательства	2 489	-	-	2 489
11	Итого обязательств	15 829	240 020	3 454 574	3 710 423
12	Разрыв ликвидности	482 898	22 491	55 358	560 747

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
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев	Свыше года	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:	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	27 929	-	-	27 929
24	Итого обязательств	206 751	64 269	3 483 538	3 754 558
25	Разрыв ликвидности	(98302)	518 361	(4 386)	415 673

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 30 сентября 2020 года

Таблица 51.14
(тыс. руб.)

Номер	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	77 716	-	-	-	77 716
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	150 000	-	-	-	150 000
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	4 041 638	-	-	-	4 041 638
4	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	363	-	-	-	363
5	Прочие активы	1 453	-	-	-	1 453
6	Итого активов	4 271 170	-	-	-	4 271 170
Раздел II. Обязательства						
7	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 262 863	-	-	-	3 262 863
8	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	37 554	-	-	-	37 554
9	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	407 516	-	-	-	407 516
10	Прочие обязательства	2 489	-	-	-	2 489
11	Итого обязательств	3 710 423	-	-	-	3 710 423
12	Чистая балансовая позиция	560 747	-	-	-	560 747

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

Таблица 51.14
(тыс. руб.)

Номер	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	-	-	-	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	27 929	-	-	-	27 929
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 справедливой стоимости, на 30 сентября 2020 года

Таблица 55.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 585 812	130 431	325 395	4 041 638	
2	финансовые активы, в том числе:	3 585 812	130 431	325 395	4 041 638	
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе	3 585 812	130 431	325 395	4 041 638	
4	прибыли или убытка. в том числе: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 585 812	130 431	325 395	4 041 638	
5	предназначенные для торговли. в долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	83 572	-	-	83 572	
6	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	178 913	-	-	178 913	
7	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 443 118	-	-	1 443 118	
8	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	381 962	43 702	24 950	450 614	
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	249 979	36 503	11 748	298 230	
10	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 248 268	50 226	288 697	1 587 191	

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2019 года

Таблица 55.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	используемая модель оценки, данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	используемая модель оценки, значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 093 137	847 151	-	3 940 288	
2	финансовые активы, в том числе: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе	3 093 137	847 151	-	3 940 288	
3	прибыли или убытка. в том числе: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в долевыми ценными бумагами кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 093 137	847 151	-	3 940 288	
4	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 093 137	847 151	-	3 940 288	
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	90 949	-	-	90 949	
6	долговые ценные бумаги	221 058	-	-	221 058	
7	Правительства Российской Федерации	1 219 583	-	-	1 219 583	
8	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	167 880	252 080	-	419 960	
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	231 528	185 111	-	416 639	
10	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 162 140	409 960	-	1 572 099	

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 30 сентября 2020 года

Таблица 55.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенный)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	130 431	Цены по методам НКО АО НРД (исходные данные Уровня 1 и 2).	НФА НРД		
2	финансовые активы, в том числе:	130 431	Цены по методам НКО АО НРД (исходные данные Уровня 1 и 2).	НФА НРД		
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	130 431	Цены по методам НКО АО НРД (исходные данные Уровня 1 и 2).	НФА НРД		

4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	130 431	Цены по методам НКО АО НРД (исходные данные Уровня 1 и 2),	НФА НРД	
5	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	43 702	Цены по методам НКО АО НРД (исходные данные Уровня 1 и 2),	НФА НРД	
6	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	36 503	Цены по методам НКО АО НРД (исходные данные Уровня 1 и 2),	НФА НРД	
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	50 226	Цены 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 уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 31 декабря 2019 года

Таблица 55.2

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенный)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	847 151				
2	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, 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	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				

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных, на 30 сентября 2020 года

Таблица 55.3

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенный)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	325 395	Цены по методам НКО АО НРД (исходные данные Уровня 3)	НФА НРД		
2	финансовые активы, в том числе:	325 395	Цены по методам НКО АО НРД (исходные данные Уровня 3)	НФА НРД		
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	325 395	Цены по методам НКО АО НРД (исходные данные Уровня 3)	НФА НРД		
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	325 395	Цены по методам НКО АО НРД (исходные данные Уровня 3)	НФА НРД		
5	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	24 950	Цены по методам НКО АО НРД (исходные данные Уровня 3)	НФА НРД		
6	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	11 748	Цены по методам НКО АО НРД (исходные данные Уровня 3)	НФА НРД		
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	288 697	Цены по методам НКО АО НРД (исходные данные Уровня 3)	НФА НРД		

Чувствительность оценки справедливой стоимости, раскрытая в настоящей таблице, показывает направление, в котором изменится результат оценки вследствие увеличения или уменьшения соответствующих исходных данных. Для долевого ценного бумага увеличение множителя прибыли до вычета процентов, налогов и амортизации приведет к увеличению результата оценки. При этом увеличение дисконта на отсутствие рынка приведет к уменьшению результата оценки. Для долговых ценных бумаг увеличение ставок дисконтирования или вероятности дефолта приведет к уменьшению результата оценки. Не было выявлено никакой взаимосвязи между ненаблюдаемыми исходными данными, используемыми негосударственным пенсионным фондом в оценке справедливой стоимости инвестиций в долговые инструменты уровня 3. Однако ожидается, что для долговых ценных бумаг уровня 3 изменение в допущении, использованное при определении вероятности дефолта, будет сопровождаться изменением ставки дисконтирования в том же направлении.

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30 сентября 2020 года

Таблица 57.1
(Тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	822	-	-	822
18	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	37	-	-	-	-	-	246 493	246 530
19	Резервы - оценочные обязательства	-	-	-	-	528	-	-	528

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2019 года

Таблица 57.1
(Тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-	-	-	164	-	164
16	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	860	-	-	860
18	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	37	-	-	-	-	-	249 984	250 021
19	Резервы - оценочные обязательства	-	-	-	-	528	-	-	528

Операции со связанными сторонами включают: выплата пенсий и получение взносов.

Виды основных операций со связанными сторонами: 1. выплата пенсий 2. получение взносов по ОПС и НПО

3. банковские операции по выплате пенсий и получению пенсионных взносов через расчетный счет. Данные операции осуществляются по рыночным ставкам.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 9 месяцев 2020 г.

Таблица 57.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	7 098	7 098
3	Выплаты по договорам обязательного пенсионного страхования	-	-	-	-	38	-	-	38
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	12 663	12 663
13	Общие и административные расходы	-	-	-	-	9 388	-	1 451	10 839

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 9 месяцев 2019 г.

Таблица 57.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам обязательного пенсионного страхования	-	-	-	-	7	-	-	7
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	25 208	25 208
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	10 449	10 449

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 3 квартал 2020 г.

Таблица 57.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	2 379	2 379
3	Выплаты по договорам обязательного пенсионного страхования	-	-	-	-	10	-	-	10

