

**Отчетность некредитной финансовой
организации**

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

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

на 31 декабря 2019 г.

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Гефест»

АО «НПФ «Гефест»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

Код формы по ОКУД: 0420201

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Ном ер	Наименование показателя	Пояснени я	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	74 435	13 648
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	149 998	150 000
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	3 940 288	3 478 848
3.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	7, 56	0	0
4	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	8	0	0
4.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	8, 56	0	0
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	9	0	0
5.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	9, 56	0	0
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	4 456	2 552
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	0	0
8	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12	0	0
9	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13	0	0
10	Инвестиции в дочерние предприятия	14	0	0
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0
12	Инвестиционное имущество	16	0	0
13	Нематериальные активы	17	0	0
14	Основные средства	18	75	97
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	0	0
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	673	1 043
17	Отложенные налоговые активы	47	1 417	1 501
18	Прочие активы	20	1 054	1 379
19	Итого активов		4 172 396	3 649 068
Раздел II. Обязательства				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22	0	0
21	Займы и прочие привлеченные средства	23	0	0
22	Выпущенные долговые ценные бумаги	24	0	0
23	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25	0	0

24	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	3 275 529	2 911 450
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	39 734	42 443
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	411 366	350 363
28	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29	0	0
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	1 830	1 584
30	Отложенные налоговые обязательства	47	870	253
31	Резервы – оценочные обязательства	30	2 707	3 532
32	Прочие обязательства	31	27 929	6 187
33	Итого обязательства		3 759 965	3 315 812

Раздел III. Капитал

34	Уставный капитал	32	150 000	150 000
35	Добавочный капитал	32	25 000	20 000
36	Резервный капитал	32	3 771	3 354
37	Собственные акции, выкупленные у акционеров	32	0	0
38	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		0	0
39	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
40	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0
41	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
42	Прочие резервы		12 849	12 849
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		220 811	147 053
44	Итого капитал		412 431	333 256
45	Итого капитал и обязательства		4 172 396	3 649 068

Президент

(должность руководителя)

27 марта 2020 г.



(подпись)

Масюк Ирина Борисовна

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	регистрационный номер
4528656000	29920891	1Р-12/2

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

за 2019 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.)

Ном ер	Наименование показателя	Примечани я	За 2019г.	За 2018г.
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	100 822	144 880
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	43 787	24 155
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	144 609	169 035
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	(106 693)	(277 456)
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(23 904)	(24 756)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(130597)	(302 212)
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	(364 079)	29 285
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	(58 294)	(15 600)
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37	0	0
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	1 350	743
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		(407 011)	(118 749)
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	283 319	273 072

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	0	0
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40	281 756	(69 048)
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41	0	0
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой		0	0
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	16 024	17 347
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной		581 099	221 371
20			174 088	102 622
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(100 504)	(82 625)
22	Процентные расходы	45	0	0
22.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка при первоначальном признании		0	0
23	Прочие доходы	46	2 317	1
24	Прочие расходы	46	0	0
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(98 187)	(82 624)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		75 901	19 998
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	(1 727)	(1 169)
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	(2 428)	(1 675)
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	701	506
30	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	15	0	0
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		74 174	18 829
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
34	в результате выбытия		0	0
35	в результате переоценки	18	0	0
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов	47	0	0
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29	0	0
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47	0	0
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций		0	0
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	0	0
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, в том	40	0	0
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся для продажи		0	0

44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	47	0	0
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:		0	0
46	обесценение		0	0
47	выбытие		0	0
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией		0	0
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54	0	0
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	0	0
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		0	0
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		74 174	18 829

Президент

(должность руководителя)

27 марта 2020 г.



(подпись)

Масюк Ирина Борисовна

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

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

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
за 2019 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 вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемым и платежами	Резерв хеджированния 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 01.01.2018 г.		150 000	20 000	3 034	0	0	0	0	0	12 849	128 544	314 427
4	Остаток на 01.01.2018 г. пересмотренный		150 000	20 000	3 034	0	0	0	0	0	12 849	128 544	314 427
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 829	18 829
13	Прочее движение резервов	32	0	0	321	0	0	0	0	0		(321)	
14	Остаток на 31.12.2018 г.		150 000	20 000	3 354	0	0	0	0	0	12 849	147 053	333 256
14.1	Остаток на 31.12.2018 г.		150 000	20 000	3 354	0	0	0	0	0	12 849	147 053	333 256

17	Остаток на 31.12.2018 г. пересмотренный		150 000	20 000	3 354	0	0	0	0	0	12 849	147 053	333 256
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	74 174	74 174
25	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		0	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	5 000
26	Прочее движение резервов	32	0	0	416	0	0	0	0	0	0	(416)	0
27	Остаток на 31.12.2019 г. в том числе:		150 000	25 000	3 771	0	0	0	0	0	12 849	220 811	412 431

Президент
(должность руководителя)

27 марта 2020 г.




(подпись)

Масюк Ирина Борисовна
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

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

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
за 2019 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.)

Ном ер	Наименование показателя	Примечани я	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		100 822	144 880
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		0	0
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		45 137	24 898
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		(48 262)	(49 840)
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(3 216)	(3 233)
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(20 688)	(21 522)
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		0	0
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		0	0
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		10 162	3 644
8.2	Уплаченные проценты		0	0
8.3	Полученные проценты		484 335	598 574
9	Оплата аквизиционных расходов		0	0
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(44 738)	(36 533)
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(6 881)	(11 239)
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(4 468)	(1 216)
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(92 364)	(105 670)
14	Уплаченный налог на прибыль		78	(1 043)
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(79 093)	(108 083)
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		340 824	433 617
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Поступления от продажи основных средств	18	0	0
18	Поступления от продажи инвестиционного имущества	16	0	0
19	Поступления от продажи нематериальных активов	17	0	0
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	18	0	0

21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17	0	0
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	17	0	0
23	Поступления от продажи акций и долей участия в дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятиях	12, 13, 14	0	0
24	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия в дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятиях	12, 13, 14	0	0
25	Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	8	0	0
26	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	8	(608 197)	(645 337)
27	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	(25 879)	56 465
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	0	0
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		379 192	311 520
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(30 978)	(182 500)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(285 862)	(459 852)

Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности

31	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств	23	0	0
32	Погашение займов и прочих привлеченных средств, в том числе:	23	0	0
32.1	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	46.1	0	0
33	Поступления от выпуска акций	32	0	0
34	Поступления от продажи собственных акций	32	0	0
35	Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров	32	0	0
36	Выплаченные дивиденды		0	0
37	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
38	Прочие платежи от финансовой деятельности		5 825	5 943
39	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		5 825	5 943
40	Сальдо денежных потоков за отчетный период		60 787	(20 293)
41	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
42	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	13 648	33 941
43	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	74 435	13 648

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 строк	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	2
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	29
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)	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 строк	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	<p>В 2019 году на фоне замедления темпов роста глобальной экономики, индекс МосБиржи увеличился на 28,7%. В качестве основных факторов роста российского рынка можно выделить благоприятную внешнюю и внутреннюю конъюнктуру, рекордную и самую высокую в мире дивидендную доходность, начало цикла снижения ключевой ставки ЦБ РФ.</p> <p>В феврале рейтинговое агентство Moody's повысило суверенный рейтинг РФ с «Ba1» до инвестиционного «Baa3» со стабильным прогнозом.</p> <p>Дивидендная доходность индекса МосБиржи с мая по июль 2019 года составила 4,8%, что в 2 раза превышает доходность индексов других развивающихся и развитых стран.</p> <p>Среди отраслевых индексов наилучшую динамику продемонстрировали сектора нефти и газа, телекоммуникаций, электроэнергетики и финансов: за год данные индексы прибавили 25-30%. В нефтегазовом секторе лидерами роста стали «Сургутнефтегаз», «Газпром», «Татнефть» и «ЛУКОЙЛ», в финансовом секторе – «Сбербанк», «ВТБ» и «Московская биржа», в секторе телекоммуникаций – «МТС», в секторе электроэнергетики – «ОГК-2», «ТГК-1», «Россети», «Ленэнерго» и «ФСК ЕЭС».</p> <p>Доходность российских инструментов на фондовом рынке значительно превышает доходности на развитых рынках Европы и США даже в условиях понижения ключевой ставки, что обеспечило приток денежных средств на российский рынок и поддержало национальную валюту.</p> <p>Концепция реформы пенсионного капитала постоянно меняется. В 2019 г. была принята концепция с названием «Гарантированный пенсионный план», при этом система ОПС сохраняется без разморозки. В рамках системы НПО Фонд оказывает услуги негосударственного пенсионного обеспечения для группы ОМК.</p> <p>Вышеназванная экономическая конъюнктура оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Фонда.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

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

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Финансовая отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. При вынесении данного суждения учитывалась финансовое положение Фонда, существующие намерения в отношении планируемого развития и стратегические направления развития на среднесрочную перспективу.</p>
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	<p>Существенные суждения , связанные с неопределенностью факторов оценки , в основном касаются , обязательств по договорам об ОПС и НПО , заключаемым Фондом. При оценке обязательств по инвестиционным договорам Фонд опирается на сделанные допущения по ряду факторов в будущем. Реализация факторов , на основании которых делается оценка , в будущих периодах может проводить к пересмотру обязательств как в сторону увеличения , так и снижения. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.</p> <p>Ниже приведены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, в отношении которых может возникнуть необходимость внесения корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Примечания 26 и 27 в части актуарных оценок обязательств по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному 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 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.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Финансовые инструменты отражаются по первоначальной стоимости, справедливою 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 долевые инструменты, которые не имеют рыночных котировок, и справедливая стоимость которых не может быть надежно оценена, поставочных производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются такие некотируемые долевые инструменты. Затраты по сделке являются дополнительными затратами и связаны непосредственно с приобретением, выпуском или выбытием финансового инструмента. Дополнительные затраты - это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Затраты по сделке включают вознаграждение и комиссии, уплаченные агентам консультантам, брокерам и дилерам; сборы, уплачиваемые регулирующим органам и фондовым биржам, а также налоги и сборы, взимаемые при передаче собственности. Затраты на осуществление сделки не включают премии или дисконты по долговым обязательствам, затраты на финансирование, внутренние административные расходы или затраты на хранение. Справедливая стоимость - это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе сделки, совершающейся в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Оценка справедливою стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передача обязательства осуществляется на основном для данного актива или обязательства рынке либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. Справедливая стоимость представляет собой текущую цену спроса на финансовые активы, текущую цену предложения на финансовые обязательства, котируемые на рынке, и среднюю цену между текущей ценой спроса и предложения, 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. Справедливая стоимость представляет собой текущую цену спроса на финансовые активы, текущую цену предложения на финансовые обязательства, котируемые на рынке, и среднюю цену между текущей ценой спроса и предложения, 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 справедливою стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна информация о рыночных ценах сделок. Такие методики оценки включают в себя модели дисконтированных денежных потоков, общепринятые модели оценки стоимости опционов, а также модели, основанные на данных об аналогичных операциях, совершаемых на рыночных условиях, или на финансовых показателях объекта инвестиций. Для расчетов с помощью данных методик оценки может оказаться необходимым сформировать суждения, не подтвержденными рыночными данными. В случае если изменение суждений в сторону возможной альтернативы ведет к существенным изменениям прибыли, доходов, общей величины активов или обязательств</p>
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 строки	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, описания 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, описания влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода
9	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть	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 учёта договоров аренды некредитными финансовыми организациями", что приведёт к существенным изменениям в бухгалтерской (финансовой) отчётности.
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 Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г. Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. В категорию денежных средств и их эквивалентов Фондом классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе, на расчетных счетах в кредитных организациях, в том числе денежные средства, переданные в доверительное управление и учтенные на балансовом счете 47901 «Денежные средства, переданные в доверительное управление», денежные средства на брокерских счетах, депозиты «до востребования», депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету (МНО), срок размещения которых составляет менее 90 дней. Состав денежных средств и их эквивалентов приведен в таблице 5.2 настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.
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 строки	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 переквалифицированы и переносу 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, имеющихся в наличии для продажи	На отчетную дату у Фонда отсутствуют финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, 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 инвестиций 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 или убытка	Финансовые обязательства при первоначальном признании и в дальнейшем оцениваются по справедливой стоимости с отнесением результатов в состав отчета о прибыли и убытке

19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Бухгалтерский учет операций по привлечению денежных средств по договорам займа и кредитным договорам, операций по выпуску и погашению (оплате) облигаций и векселей 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
----	---------------------------------	---	---

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Фонд не может выпускать долговые ценные бумаги
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости 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, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	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.
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Фонд выделяет следующие критерии значительности страхового риска, на основании которых договоры классифицируются в категорию договоры страхования:1) страховой риск является значительным только в том случае, если в результате смерти либо наступления инвалидности 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 естьзвешенная на основе вероятности) приведенная стоимость условных денежных поступлений и выплат является незначительной по сравнению с ожидаемой приведенной стоимостью поступлений и выплат денежных средств после отчетной даты в соответствии с договором.3) значительные дополнительные вознаграждения, в частности, включают в себя требование по досрочной выплате пенсий, если пенсионные основания наступили раньше, чем были выполнены условия назначения пенсии по старости, в случае наступления инвалидности, и сумма выплаты не была скорректирована с учетом увеличившегося срока выплаты и (или) временной стоимости денег; также Фонд подвергается риску выплаты значительных дополнительных вознаграждений в случае осуществления пожизненных выплат, поскольку участник может прожить 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 Фонд 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

28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Договор, классифицированный 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 истекут. 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 записи 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 схеме.
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки <u>адекватности обязательств</u>	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. Причем 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 пенсионному обеспечению	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, 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 продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционного имущества в Фонде нет

38	МСФО (IAS) 40	<p>Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что</p>	<p>Инвестиционного имущества в Фонде нет</p>
----	---------------	---	--

Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств

Номер строки	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 НПФ». Под справедливой стоимостью объектов основных средств понимается цена, которая была бы получена при продаже объекта при проведении сделки на добровольной основе на рынке между участниками рынка на дату оценки в текущих рыночных условиях независимо от того, сложилась ли цена продажи объекта непосредственно на рынке или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». На конец каждого отчетного года Фондом проводится оценка наличия либо отсутствия у объекта основных средств признаков 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 активов	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	<p>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 надлежащего оформления документов, подтверждающих существование самого актива и права данной организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - 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</p>
----	---------------	---	---

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	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 течении 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 № 60306 "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 фондом	Фонд не реализует Пенсионные планы

49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Фонд не реализует Пенсионные планы
50	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Фонд не реализует Пенсионные планы
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Фонд не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи

52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>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 относится 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 нижеследующей 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 критерии 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 в формируется бухгалтерская запись: дебет счета № 71802 «Расходы, связанные с обеспечением деятельности» (в отчете о финансовых результатах по символам 55501 «Отчисления в резервы - оценочные обязательства некредитного характера: по прочим резервам - оценочным обязательствам некредитного характера», 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 ежеквартально не позднее <u>последнего дня соответствующего квартала</u>. Если по результатам пересмотра</p>
53	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	У Фонда отсутствуют обязательства по финансовой аренде.
53.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды, и освобождения, 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 кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Денежные потоки, относящиеся к краткосрочной кредиторской задолженности, не дисконтируются, если эффект от дисконтирования несущественен.

55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения 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
56	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	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.
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Собственных выкупленных акций в Фонде нет.
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	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.
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	У Фонда отсутствуют доходы в виде 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 строк	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	847	5 747
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	73 274	7 809
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	314	92
7	Итого	74 435	13 648

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 31.12.2018 года включают: Указанные остатки отражены по статье 0 5.1.3. По состоянию на 31.12.2019 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в года: 74121223,28 кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2018 13556018,34 31.12.2018 года: 13556018,34 тысяч 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 строк	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	272	345
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	2 362	1 464
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	240	2
7	Итого	2 874	1 811

ОПС: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	91	27
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	2 884	5 330
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	72	85
7	Итого	3 047	5 442

СФФ: Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
3	Расчетные счета	484	5 375
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	68 029	1 015
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	1	5
7	Итого	68 514	6 395

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

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	74 435	13 648

4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	74 435	13 648
---	--	--------	--------

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

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

Таблица 6.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененны е	Обесцененны е	Итого	Резерв под обесценени	Балансова я
1	2	3	4	5	6	7
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	149 998	0	149 998	0	149 998
7	Итого	149 998	0	149 998	0	149 998

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2018 года

Таблица 6.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененны е	Обесцененны е	Итого	Резерв под обесценени	Балансова я
1	2	3	4	5	6	7
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	150 000	0	150 000	0	150 000
7	Итого	150 000	0	150 000	0	150 000

6.1.1. По состоянию на 31.12.2019 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в 149998 кредитных организациях и банках-нерезидентах 31.12.2018 года: 150000 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла тысяч рублей (31.12.2019 года: -тысяч рублей) или 0 процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах 31.12.2018 года: процента (процентов). 6.1.2. По состоянию на 31.12.2019 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила 149998 тысяч рублей 31.12.2018 года: 150000тысяч рублей). 6.1.3. Информация о кредитном качестве депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 51 настоящего приложения

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

Таблица 6.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененны е	Обесцененны е	Итого	Резерв под обесценени	Балансова я
1	2	3	4	5	6	7
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	149 998	0	149 998	0	149 998
7	Итого	149 998	0	149 998	0	149 998

ССФ: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2018 года

Таблица 6.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененны е	Обесцененны е	Итого	Резерв под обесценени	Балансова я
1	2	3	4	5	6	7
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	150 000	0	150 000	0	150 000
7	Итого	150 000	0	150 000	0	150 000

руб.

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

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6,38-9,70	2020-2033	4,54-13,78	2019-2034
2	Депозиты, в том числе:	5,55-5,55	2020-2020	6,25-7,25	2019-2019
3	Субординированные депозиты				
4	Сделки обратного репо				
5	Прочие размещенные средства				

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 строк	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	3 940 288	3 478 848
8	Итого	3 940 288	3 478 848

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

Таблица 7.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	498 073	424 105
8	Итого	498 073	424 105

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

Таблица 7.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	3 419 096	3 033 287
8	Итого	3 419 096	3 033 287

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

Таблица 7.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	23 119	21 456
8	Итого	23 119	21 456

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 7.2
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	312 007	308 907
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	90 949	86 839
3	некредитных финансовых организаций	221 058	222 068
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	3 628 281	3 169 941
6	Правительства Российской Федерации	1 219 583	1 264 715
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	419 960	422 027
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	416 639	402 543
10	некредитных финансовых организаций	1 572 099	1 080 656
12	Итого	3 940 288	3 478 848

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

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

Таблица 10.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценением	Балансовая
1	2	3	4	5	6	7
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	4 399	0	4 399	0	4 399
9	Прочее	57	45 111	45 168	45 111	57
10	Итого	4 456	45 111	49 567	45 111	4 456

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31 декабря 2018 года

Таблица 10.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценением	Балансовая
1	2	3	4	5	6	7
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	2 224	0	2 224	0	2 224
9	Прочее	328	45 111	45 439	45 111	328
10	Итого	2 552	45 111	47 663	45 111	2 552

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

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

Таблица 10.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценением	Балансовая
1	2	3	4	5	6	7
9	Прочее	0	45 111	45 111	45 111	0
10	Итого	0	45 111	45 111	45 111	0

НПО: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31 декабря 2018 года

Таблица 10.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценением	Балансовая
1	2	3	4	5	6	7
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	230	0	230	0	230
9	Прочее	2	45 111	45 113	45 111	2
10	Итого	232	45 111	45 343	45 111	232

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

Таблица 10.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценением	Балансовая
1	2	3	4	5	6	7
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	4 399	0	4 399	0	4 399
10	Итого	4 399	0	4 399	0	4 399

ОПС: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31 декабря 2018 года

Таблица 10.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценением	Балансовая
1	2	3	4	5	6	7
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	1 994	0	1 994	0	1 994
10	Итого	1 994	0	1 994	0	1 994

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

Таблица 10.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценением	Балансовая
1	2	3	4	5	6	7
9	Прочее	57	0	57	0	57
10	Итого	57	0	57	0	57

ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31 декабря 2018 года

Таблица 10.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценением	Балансовая
1	2	3	4	5	6	7
9	Прочее	326	0	326	0	326
10	Итого	326	0	326	0	326

Примечание 17. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 17.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка), на 01 января 2018 года	0	0	0	2 397	2 397
2	Накопленная амортизация	0	0	0	(199)	(199)
3	Балансовая стоимость, на 01 января 2018 года	0	0	0	2 198	2 198
8	Амортизационные отчисления	0	0	0	(2 198)	(2 198)
14	Стоимость (или оценка), на 31 декабря 2018 года	0	0	0	2 397	2 397
15	Накопленная амортизация	0	0	0	(2 397)	(2 397)
15.1	Стоимость (или оценка), на 01 января 2019 года	0	0	0	2 397	2 397
15.2	Накопленная амортизация	0	0	0	(2 397)	(2 397)
27	Стоимость (или оценка), на 31 декабря 2019 года	0	0	0	2 397	2 397
28	Накопленная амортизация	0	0	0	(2 397)	(2 397)

Тест на обесценение не проводился

Примечание 18. Основные средства

Основные средства

Таблица 18.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2018г.	0	88	0	0	47	135
2	Накопленная амортизация	0	(85)	0	0	(47)	(132)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2018г.	0	3	0	0	0	3
4	Поступление	0	112	0	0	0	112
9	Амортизационные отчисления	0	(18)	0	0	0	(18)
14	Балансовая стоимость, на 31.12.2018г.	0	97	0	0	0	97
15	Стоимость (или оценка), на 31.12.2018г.	0	112	0	0	0	112
16	Накопленная амортизация	0	(15)	0	0	0	(15)
16.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2019г.	0	112	0	0	0	112
16.2	Накопленная амортизация	0	(15)	0	0	0	(15)
17	Балансовая стоимость, на 01.01.2019г.	0	97	0	0	0	97
23	Амортизационные отчисления	0	(22)	0	0	0	(22)
28	Балансовая стоимость, на 31.12.2019г.	0	75	0	0	0	75
29	Стоимость (или оценка), на 31.12.2019г.	0	112	0	0	0	112
30	Накопленная амортизация	0	(37)	0	0	0	(37)
31	Балансовая стоимость, на 31.12.2019г.	0	75	0	0	0	75

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 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3	5
2	Расчеты по социальному страхованию	574	219
3	Расчеты с персоналом	15	92
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	26	24
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	436	1 039
6	Итого	1 054	1 379

ССФ: Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3	5
2	Расчеты по социальному страхованию	574	219
3	Расчеты с персоналом	15	92
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	26	24
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	436	1 039
6	Итого	1 054	1 379

Примечание 21. Резервы под обесценение

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

Таблица 21.4
(тыс. руб.)

Номе р стро ки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги	Займы, выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским	Финансовая аренда	Прочее
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение, на 31.12.2018 г.	0	0	0	0	0	45 111
2	Резерв под обесценение, на 31.12.2019 г.	0	0	0	0	0	45 111

Анализ изменения резерва под обесценение прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности в течение отчетного периода, за 2018 г.

Таблица 21.4
(тыс. руб.)

Номе р стро ки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги	Займы, выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионны м операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским	Финансовая аренда	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение, на 31.12.2017 г.	0	0	0	0	0	45 111	45 111
2	Резерв под обесценение, на 31.12.2018 г.	0	0	0	0	0	45 111	45 111

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	2 911 450	2 940 734
2	Пенсионные взносы	100 822	144 827
3	Пенсионные выплаты	(106 693)	(277 456)
4	Распределение результата инвестирования	380 412	136 348
11	Прочее	(10 462)	(33 004)
12	Итоговое увеличение обязательств	364 079	(29 284)
13	Обязательства на конец отчетного периода	3 275 529	2 911 450

В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не 6,41 процента (процентов), возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования по состоянию на 31 декабря 2019 года составил бы 39 327 526,55 рублей (на 31 декабря 2018 года составил бы 226 749 556,21 руб.). По результатам проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые, была уменьшена стоимость на 0 тыс.рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 тыс.руб. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие допущения: Ставка дисконтирования 6,41% Ожидаемая индексация пенсий Исходя из начисленного дохода Расторжения (на этапе накопления) От 11,24% до 1,47% в зависимости от страхового стажа Средний возраст выхода на пенсию Мужчины: 60 лет; Женщины: 55 лет Таблица смертности построена на основе исторических данных о смертности среди застрахованных лиц Фонда (вероятности смерти зависят от пола и возраста и включают ожидаемые будущие улучшения) Ожидаемая продолжительность жизни в пенсионном возрасте Мужчины: 21 год Женщины: 31 год

Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений

Таблица 26.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2019г.	2018г.	2017г.	2016г.	2015г.
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений	12,16	6,23	12,69	13,55	15,33
2	Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, распределенная на счета застрахованных лиц	13,18	4,68	9,21	10,78	12,68
3	Доходность инвестирования средств выплатного резерва	13,35	1,68	9,87	11,86	16,19
4	Доходность инвестирования средств выплатного резерва, распределенная на счета застрахованных лиц	13,12	0,90	8,21	10,40	13,93
5	Доходность инвестирования средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата	12,73	2,57	9,83	11,24	15,85

6	доходность инвестирования средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата, распределенная на счета застрахованных лиц	12,17	1,65	8,03	9,27	13,36
7	Доходность Пенсионного фонда Российской Федерации	8,85	6,09	8,80	11,68	14,50

Экономические допущения, используемые для расчета стоимости обязательства по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых

Таблица 26.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
		2	3
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	6,410000000000000000	8,780000000000000000
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	5,800000000000000000	5,080000000000000000

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

Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 27.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	42 443	45 676
3	Пенсионные выплаты	(3249)	(3 233)
12.1	Прочее	540	0
13	Итоговое увеличение обязательств	(2 709)	(3 233)
14	Обязательства на конец отчетного периода	39 734	42 443

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

Доходность размещения средств пенсионных резервов

Таблица 27.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2019г.	2018г.	2017г.	2016г.	2015г.
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	12,12	4,66	11,64	4,94	6,48
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	10,17	5,10	10,00	4,82	4,00

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

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

Таблица 28.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	350 363	331 530
2	Пенсионные взносы	43 787	24 155
3	Пенсионные выплаты	(20 655)	(21 522)
4	Распределение результата размещения	38411	16200
12.1	Прочее	(540)	0
13	Итоговое увеличение обязательств	61 003	18 833
14	Обязательства на конец отчетного периода	411 366	350 363

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

Экономические допущения, используемые для расчета стоимости обязательства по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых

Таблица 28.2
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	3,5700000000000000	5,6800000000000000
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	2,6400000000000000	2,8800000000000000

Моделирование будущего дохода от размещения средств пенсионных резервов и, соответственно, величины потенциальных расходов негосударственного пенсионного фонда, связанных с обеспечением доходности, производятся методом имитационного моделирования Монте-Карло

Примечание 30. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 30.1
(тыс. руб.)

Ном ер	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость, на 01 января 2019 года	0	0	3 532	3 532
2	Создание резервов	0	0	6 347	6 347
3	Использование резервов	0	0	(7 172)	(7 172)
4	Балансовая стоимость, на 31 декабря 2019 года	0	0	2 707	2 707

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

Примечание 31. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 31.1
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	0	56
2	Налог на добавленную стоимость, полученный	3	0
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	352	462
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты с прочими кредиторами	793	742
6	Прочее	26 782	4 927
7	Итого	27 930	6 187

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 01.01.2018г.	150 000 000	150 000	0	150 000
2	Акционерный капитал, на 31.12.2018г.	150 000 000	150 000	0	150 000
3	Акционерный капитал, на 01.01.2019г.	150 000 000	150 000	0	150 000
4	Акционерный капитал, на 31.12.2019г.	150 000 000	150 000	0	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 строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении
1	2	3
1	Количество акций в обращении, на 01.01.2018г.	150 000 000
2	Количество акций в обращении, на 31.12.2018г.	150 000 000
3	Количество акций в обращении, на 01.01.2019г.	150 000 000
4	Количество акций в обращении, на 31.12.2019г.	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: 31.12.2018 величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда, составляет (тысяч рублей): 168 517 **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 строк	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	58 499	74 272
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	42 323	70 608
3	Итого	100 822	144 880

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

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	43 787	24 155
2	Итого	43 787	24 155

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

34.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы): Пенсионная схема 01-94 " Накопительно-страховая Пенсионная схема 05-95 "Солидарная" Пенсионная схема 06-00 " Солидарная, производственная, срочная" Пенсионная схема 09-02 " Накопительная, срочная, для физических лиц" Пенсионная схема 12-04 "С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик – физическое лицо" Пенсионная схема 16-09 «С установленными размерами взносов, с возможностью получения выкупной суммы Участником, с правом наследования. Вкладчик – юридическое лицо» Пенсионная схема 17-09 " С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик - физическое лицо" Пенсионная схема 20-09 "Корпоративная, с установленными размерами взносов, солидарная, с установленными вкладчиком сроком выплат негосударственных пенсий, без права наследования. Вкладчик - юридическое лицо" 34.2.2. Следующие пенсионные схемы предусматривают регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на единовременный взнос, уплаченный негосударственному пенсионному фонду работодателями-вкладчиками. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод: Пенсионная схема 16-09 «С установленными размерами взносов, с возможностью получения выкупной суммы Участником, с правом наследования. Вкладчик – юридическое лицо» Пенсионная схема 20-09 "Корпоративная, с установленными размерами пенсионных взносов, солидарная, с установленными вкладчиком сроком выплат негосударственных пенсий, без права наследования. Вкладчик - юридическое лицо" 34.2.3. Пенсионные схемы предусматривают регулярную выплату пенсий участникам, пока не будут израсходованы средства, накопленные на их именных счетах. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод: Пенсионная схема 01-94 " Накопительно-страховая Пенсионная схема 05-95 "Солидарная" Пенсионная схема 06-00 " Солидарная, производственная, срочная" Пенсионная схема 09-02 " Накопительная, срочная, для физических лиц" Пенсионная схема 12-04 "С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик – физическое лицо" Пенсионная схема 16-09 «С установленными размерами взносов, с возможностью получения выкупной суммы Участником, с правом наследования. Вкладчик - юридическое лицо" Пенсионная схема 17-09 " С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик - физическое лицо" Пенсионная схема 20-09 "Корпоративная, с установленными размерами пенсионных взносов, солидарная, с установленными вкладчиком сроком выплат негосударственных пенсий, без права наследования. Вкладчик - юридическое лицо" 34.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионными схемами: по всем (указать названия схем) негосударственный пенсионный фонд классифицирует как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе накопления и как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе выплаты пенсии. Пенсионная схема 01-94 " Накопительно-страховая Пенсионная схема 05-95 "Солидарная" Пенсионная схема 06-00 " Солидарная, производственная, срочная" Пенсионная схема 09-02 " Накопительная, срочная, для физических лиц" Пенсионная схема 12-04 "С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик – физическое лицо" Пенсионная схема 16-09 «С установленными размерами взносов, с возможностью получения выкупной суммы Участником, с правом наследования. Вкладчик - юридическое лицо" Пенсионная схема 17-09 " С установленными размерами взносов, с возможностью получения выкупной суммы Участником, с 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 31.12.2019 года.

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

Таблица 34.4
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	11 686	12 085
2	Взносы, полученные от юридических лиц	32 101	12 070
3	Итого	43 787	24 155

Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном

Таблица 34.5

Номер строк	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода	30593	32163
2	количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в негосударственный пенсионный фонд в течение отчетного периода, в том числе:	489	901
3	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации	81	213
4	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов	408	688
5	Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании,	797	2471
6	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	38	83
7	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	575	2262
8	в связи со смертью застрахованного лица	184	126
10	Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	30285	30593
11	Количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о распределении средств пенсионных накоплений	6	3
12	застрахованные лица, получающие накопительную пенсию	124	108
13	правопреемники умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	129	146

Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании в связи с их смертью, но обязательства негосударственного пенсионного фонда перед которыми и правопреемниками по договорам об обязательном пенсионном страховании не были исполнены по состоянию на отчетную

Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Таблица 34.6

Номер строк	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	3734	3931
2	с физическими лицами	3705	3902
3	с юридическими лицами	29	29
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	6320	6508
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	1842	1828
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	1	2
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	1	2

Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на 188 по сравнению со 4 кв 2018 года не только за счет участников по заключенным в 4 кв 2019 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 4 квартал 2019 года пенсионные взносы составили 1552300 рублей или 22,52 процента (процентов) от общей суммы взносов (за 4 квартал 2018 года: 1629800 рублей или 25,66 процента (процентов) от общей суммы взносов.

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

Таблица 34.7

Номер строк	Наименование показателя	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
4	АО "ОМК-Сервис"	2	2
5	Итого	2	2

В 4 квартале 2019 года на долю 1 действующего договора с учредителями приходится 0 тысяч рублей взносов (4 квартал 2018 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 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	1 079	795
2	Срочные пенсионные выплаты	3 928	2 437
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	58 430	227 616
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	3 544	4 998
5	Единовременная выплата пенсии	39 712	41 610
6	Итого	106 693	277 456

Средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании за 4 квартал 2019 года составляет 1406.10 руб. На 01.01.2019 года средний размер пенсии составлял 1165,47 руб.

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	3249	3 234
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	20 655	21 522
3	Итого	23 904	24 756

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в 4 квартале 2019 года составлял 992,21 рублей (в 4 квартале 2018 года: 889,37 рублей).

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3
(тыс. руб.)

Номер строк	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	3249	3 233
3	Итого	3249	3 233

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 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	18 895	19 043
2	Выкупные суммы	1 760	2 479
3	Итого	20 655	21 522

Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Таблица 35.5

Номер строк	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	199	209
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	189	211
3	в связи со смертью участника	46	52
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	48	78
5	вследствие выполнения обязательств по договору	95	81

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 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(2 709)	(3 233)
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	61 003	18 833
3	Итого	58 294	15 600

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

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

Таблица 38.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	25 333	743
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(23 983)	0
3	Итого	1 350	743

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

Таблица 38.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	23 983	0
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному	1 350	743
6	Итого	25 333	743

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

Таблица 38.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	23 983	0
6	Итого	23 983	0

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, за 2019 г.

Таблица 39.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(984)	282 740	0	281 756
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(984)	282 740	0	281 756
10	Итого	(984)	282 740	0	281 756

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 2018 г.

Таблица 39.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(1 380)	(67 703)	34	(69 048)
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(1 380)	(67 703)	34	(69 048)
10	Итого	(1 380)	(67 703)	34	(69 048)

Примечание 42. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	283 319	273 072
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	273 145	263 232
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 174	9 840
16	Итого	283 319	273 072

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

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

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	16 024	17 347
7	Итого	16 024	17 347

Примечание 44. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	48 685	40 097
3	Амортизация основных средств	22	18
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	0	2 198
5	Вознаграждение управляющей компании	27 637	3 472
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	4 891	5 827
7	Расходы по аренде	3 742	3 715
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	80	150
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	4 222	1 892
10	Расходы по страхованию	746	
11	Реклама и маркетинг	288	2
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	3	32
13	Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки	94	497
18	Командировочные расходы	0	139
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	550	450
20	Неустойки, штрафы, пени	31	0
21	Прочее	9 513	24 136
22	Итого	100 504	82 625

Расходов по выплате вознаграждения по итогам года нет. Операционных расходов по инвестиционному имуществу нет.

Примечание 46.1. Аренда

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

Таблица 46.1.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	
		Описание	3
1	2	3	
1	Характер арендной деятельности арендатора	аренда краткосрочная	

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

Таблица 46.1.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	
		3	4
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	3 263	3 381
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	3 263	3 381
7	Итого отток денежных средств	3 263	3 381

Примечание 46. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы****Таблица 46.1**
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	2 317	1
9	Итого	2 317	1

Примечание 47. Налог на прибыль

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

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 428	1 675
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(701)	(506)
3	Итого, в том числе:	1 727	1 169
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 727	1 169

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли составляет: 20 процентов

За 2018 год: 20 процентов

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

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	75 901	19 998
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке, 2019 г.% - 2018 г.%	15 080	28 586
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и	11 556	27 843
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	16 248	31 407
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(4 692)	(3 564)
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(266)	6 359
8	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	9 373
9	Использование ранее не признанных налоговых убытков	(1 631)	400
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 727	1 169

непризнанных потенциальных отложенных налоговых активов в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды по состоянию на 31.12.2018 составляет 1875 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2019г составляет 244,09 тыс.руб

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2019 г.

Таблица 47.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2019	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного	На 31.12.2018
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	финансовые активы	3	464	0	467
2	Прочее	541	165	0	706
3	Общая сумма отложенного налогового актива	544	629	0	1 173
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	244	84	0	328

5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	788	713	0	1 501
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	финансовые активы	241	12	0	253
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	241	12	0	253
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	547	701	0	1 248
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	547	701	0	1 248

Агрегированная сумма временных разниц, связанных с инвестициями в ассоциированные и совместные предприятия, в отношении которых не признаются отложенные налоговые на дату 31.12.2019г. о рублей.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка, за 2018г.

Таблица 47.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2017 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
10	финансовые активы	467	0	0	0
11	Прочее	706	0	0	0
12	Общая сумма отложенного налогового актива	1 173	0	0	0
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	328	0	0	0
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 501	0	0	0
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	финансовые активы	253	0	0	0
16	Общая сумма отложенного налогового обязательства	253	0	0	0
17	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 248	0	0	0
18	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 248	0	0	0

Примечание 51. Управление рисками

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

Таблица 51.2
(тыс. руб.)

Номер р	Наименование показателя	На 31.12.2019 года	На 31.12.2018 года
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 275 529	2 911 450
2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	13,00	15,00
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	0,30	1,10

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

Таблица 51.3
(тыс. руб.)

Номер р	Наименование показателя	На 31.12.2019 года	На 31.12.2018 года
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	74 590	70 022
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	35 702	30 996
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	29 392	23 359
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	39 573	36 945
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	82 299	56 016
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	10 195	10 759
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	1 258	581
8	Женщины в возрасте до 39 лет	17 085	18 312
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	20 173	18 332
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	29 095	24 396
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	27 244	28 926
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	61 461	50 403
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	7 779	6 375
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	15 254	17 384
15	Итого обязательства по мужчинам	273 009	228 678
16	Итого обязательства по женщинам	178 091	164 128
17	Итого обязательства	451 100	392 806

Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 51.4
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	1 214 755	1 140 466
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	425 398	369 885
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	242 663	159 116
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	49 717	43 203
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	20 872	14 616
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	826	634
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	17	15
8	Женщины в возрасте до 39 лет	370 888	383 380
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	320 143	291 827
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	357 799	314 326
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	225 830	160 309
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	44 829	32 755
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	1 609	804
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	183	114
15	Итого обязательства по мужчинам	1 954 248	1 727 935
16	Итого обязательства по женщинам	1 321 281	1 183 515
17	Итого обязательства	3 275 529	2 911 450

Информация о кредитном качестве непр просроченных 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
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	73729	403	0	0	303
2	расчетные счета	847	0	0	0	847
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	72882	403	0	0	303
4	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	0	0	0	0	57
5	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	0	0	0	0	57

Информация о кредитном качестве непр просроченных и необесцененных долговых финансовых активов, на 31 декабря 2018 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	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	0	0	0	0	78
6	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	0	0	0	0	78

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					
7	Денежные средства и их эквиваленты	74 435	0	0	74 435
8	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	149 998	0	0	149 998
9	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 940 288	0	0	3 940 288
10	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	4 456	0	0	4 456
11	Прочие активы	1 054	0	0	1 054
12	Итого активов	4 170 231	0	0	4 170 231
Раздел II. Обязательства					
13	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 275 529	0	0	3 275 529
14	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	39 734	0	0	39 734
15	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	411 366	0	0	411 366
16	Прочие обязательства	27 930	0	0	27 930
17	Итого обязательств	3 754 558	0	0	3 754 558
18	Чистая балансовая позиция	415 673	0	0	415 673

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда, на 31 декабря 2018 года

Таблица 51.11

(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
19	Денежные средства и их эквиваленты	13 556	0	0	13 556
20	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	150 000	0	0	150 000
21	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 478 848	0	0	3 478 848
22	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	2 643	0	0	2 643
23	Итого активов	3 645 047	0	0	3 645 047
Раздел II. Обязательства					
24	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	2 911 450	0	0	2 911 450

25	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	42 443	0	0	42 443
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	350 363	0	0	350 363
27	Прочие обязательства	6 187	0	0	6 187
28	Итого обязательств	3 310 443	0	0	3 310 443
29	Чистая балансовая позиция	334 605	0	0	334 605

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 до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
30	Денежные средства и их эквиваленты	74 435	0	0	74 435
31	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		149 998	0	149 998
32	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
33	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	4 456	0	0	4 456
34	Прочие активы	1 054			1 054
35	Итого активов	108 449	582 630	3 479 152	4 170 231
Раздел II. Обязательства					
36	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	171 924	43 573	3 060 032	3 275 529
37	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	788	2 364	36 581	39 734
38	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	6 110	18 331	386 925	411 366
39	Прочие обязательства	27 930			27 930
40	Итого обязательств	206 752	64 269	3 483 538	3 754 558
41	Разрыв ликвидности	(98 303)	518 361	(4 386)	415 673

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31 декабря 2018 года

Таблица 51.13
(тыс. руб.)

Номер	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
-------	-------------------------	--------------	----------------------	------------	-------

1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
42	Денежные средства и их эквиваленты	13 556	0	0	13 556
43	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	150 000	0	0	150 000
44	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	204 915	314 934	2 958 999	3 478 848
45	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	2 643	0	0	2 643
46	Итого активов	371 115	314 934	2 958 999	3 645 047
Раздел II. Обязательства					
47	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	213 512	35 119	2 662 819	2 911 450

Номер п	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
48	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	775	2 324	39 344	42 443
49	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	5 219	15 657	329 487	350 363
50	Прочие обязательства	6 187			6 187
51	Итого обязательств	225 693	53 100	3 031 649	3 310 443
52	Разрыв ликвидности	145 421	261 834	(72 651)	334 605

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

Таблица 51.14
(тыс. руб.)

Номер п	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
53	Денежные средства и их эквиваленты	74 435	0	0	0	74 435
54	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTАХ	149 998	0	0	0	149 998
55	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 940 288	0	0	0	3 940 288
56	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	4 456	0	0	0	4 456
57	Прочие активы	1 054	0	0	0	1 054
58	Итого активов	4 170 231	0	0	0	4 170 231
Раздел II. Обязательства						
59	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 275 529	0	0	0	3 275 529
60	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	39 734	0	0	0	39 734
61	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	411 366	0	0	0	411 366
62	Прочие обязательства	27 930	0	0	0	27 930
63	Итого обязательств	3 754 558	0	0	0	3 754 558
64	Чистая балансовая позиция	415 673	0	0	0	415 673

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют, на 31 декабря 2018 года

Таблица 51.14
(тыс. руб.)

Номер р	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
65	Денежные средства и их эквиваленты	13 556	0	0	0	13 556
66	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	150 000	0	0	0	150 000
67	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 478 848	0	0	0	3 478 848
68	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	2 643	0	0	0	2 643
69	Итого активов	3 645 047	0	0	0	3 645 047
Раздел II. Обязательства						
70	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	2 911 450	0	0	0	2 911 450
71	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	42 443	0	0	0	42 443
72	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	350 363	0	0	0	350 363
73	Прочие обязательства	6 187	0	0	0	6 187
74	Итого обязательств	3 310 443	0	0	0	3 310 443
75	Чистая балансовая позиция	334 605	0	0	0	334 605

Заголовок

*Общий анализ процентного риска негосударственного
пенсионного фонда к возможным изменениям в
процентных ставках в разрезе основных валют*

2019-12-31

	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
Рубль	100	39403	6107
Евро			
Доллар США			

Заголовок

*Общий анализ процентного риска негосударственного
пенсионного фонда к возможным изменениям в
процентных ставках в разрезе основных валют*

2018-12-31

	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
Рубль	100	45510	8424
Евро			
Доллар США			

По состоянию на 31 декабря 2019 года и на 01 января 2019 года валютные активы в портфеле отсутствуют.

При оценке чувствительности капитала к изменению процентных ставок в рублях учитывается влияние на доход, распределляемый в состав собственных средств.

Заголовок

Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал основных ценовых параметров

Наименование рыночного индекса	Изменение допущений	2019-12-31		2018-12-31	
		Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
IMOEX	-15%	0	0	0	0
RGBITR	-2%	790	632	2613	2091
RUCBITR	-1,50%	2748	2199	2901	2321

Влияние на прибыль до налогообложения оценено на размер дохода, распределяемого в состав собственных средств фонда

**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 (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
21	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	847 151	P2 в диапозоне до 30 дней , котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ, НФА НРД		
22	финансовые активы, в том числе:	847 151	P2 в диапозоне до 30 дней , котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ, НФА НРД		
23	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	847 151	P2 в диапозоне до 30 дней , котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ, НФА НРД		
24	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	847 151	P2 в диапозоне до 30 дней , котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ, НФА НРД		
25	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	252 080	P2 в диапозоне до 30 дней , котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ, НФА НРД		
26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	185 111	P2 в диапозоне до 30 дней , котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ, НФА НРД		
27	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	409 960	P2 в диапозоне до 30 дней , котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ, НФА НРД		

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значите	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 093 136	847 151		3 940 288
2	финансовые активы, в том числе:	3 093 136	847 151		3 940 288
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 093 136	847 151		3 940 288
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	3 093 136	847 151		3 940 288
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	90 949	0		90 949
6	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	221 058	0		221 058
7	долговые ценные бумаги Правительства Российской	1 219 583	0		1 219 583
8	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	167 879	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

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2018 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 значите	
1	2	3	4	5	6
Справедливая стоимость по уровням исходных данных					
Номер строки	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значите	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4	5	6
11	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 667 587	811 261		3 478 848
12	финансовые активы, в том числе:	2 667 587	811 261		3 478 848
13	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	2 667 587	811 261		3 478 848
14	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли в	2 667 587	811 261		3 478 848
15	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	86 839	0		86 839
16	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	222 068	0		222 068
17	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 264 715	0		1 264 715
18	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	181 553	240 474		422 027
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	261 185	141 358		402 543
20	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	651 227	429 429		1 080 656

55.1.1. Инвестиции в АО "НПФ "Гефест", включенные в категорию "финансовые активы, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли", перестали обращаться на активном рынке в течение 2018 года в связи со снижением ликвидности финансовых рынков и были отражены в приведенном выше анализе на 31.12.2018 года как финансовые инструменты уровня 2. В течение 2019 года восстановилась торговая активность на финансовых рынках, и инвестиции были реклассифицированы и отражены в приведенном выше анализе на 31.12.2019 года как финансовые инструменты уровня 1.

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	Метод оценки	Используемые исходные данные	Д	Обоснованные изменения
				иа па зо	
1	2	4	5	6	7
21	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0		0

22	финансовые активы, в том числе: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0
23	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0
24	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0
25	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0
26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0
27	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0

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 2018 года

Таблица 55.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Метод оценки	Используемые исходные данные	Документы	Обоснованные изменения
1	2	4	5	6	7
Номер строки	Наименование показателя	Метод оценки	Используемые исходные данные	Документы	Обоснованные изменения
1	2	4	5	6	7
28	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0		0
29	финансовые активы, в том числе:	0	0		0
30	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0		0
31	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0		0
32	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0		0
33	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0		0
34	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0		0

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2019 года

Таблица 55.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки,	Модель оценки,		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	224 433	5 511	229 943	229 943
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	0	74 435	0	74 435	74 435
3	расчетные счета	0	847	0	847	847
4	денежные средства, переданные в	0	73 588	0	73 588	73 588
5	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе:	0	149 998	0	149 998	149 998
6	депозиты в кредитных организациях и	0	149 998	0	149 998	149 998
7	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:	0	0	4 456	4 456	4 456
8	Прочее	0	0	4 456	4 456	4 456
9	прочие активы, за минусом резерва	0	0	1 054	1 054	1 054

10	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	3 754 558	3 754 558	3 754 558
11	обязательства по договорам об	0	0	3 275 529	3 275 529	3 275 529
12	обязательства по договорам	0	0	39 734	39 734	39 734
13	обязательства по договорам	0	0	411 366	411 366	411 366
14	прочие обязательства	0	0	27 930	27 930	27 930

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2018 года

Таблица 55.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки,	Модель оценки,		
1	2	3	4	5	6	7
Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	163 648	3 930	167 578	167 578
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	0	13 648	0	13 648	13 648
3	расчетные счета	0	5 747	0	5 747	5 747
4	денежные средства, переданные в	0	7 900	0	7 900	7 900
5	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе:	0	150 000	0	150 000	150 000
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	150 000	0	150 000	150 000
7	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:	0	0	2 552	2 552	2 552
8	Прочее	0	0	2 552	2 552	2 552
9	прочие активы, за минусом резерва	0	0	1 379	1 379	1 379
10	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	3 310 443	3 310 443	3 310 443
11	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	2 911 450	2 911 450	2 911 450
12	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	42 443	42 443	42 443

**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 2018 года**

Таблица 55.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
28	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	811 261	P2 в диапозоне до 30 дней , котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ, НФА НРД		
29	финансовые активы, в том числе:	811 261	P2 в диапозоне до 30 дней , котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ, НФА НРД		
30	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	811 261	P2 в диапозоне до 30 дней , котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ, НФА НРД		
31	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	811 261	P2 в диапозоне до 30 дней , котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ, НФА НРД		
32	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	240 474	P2 в диапозоне до 30 дней , котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ, НФА НРД		
33	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	141 358	P2 в диапозоне до 30 дней , котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ, НФА НРД		
34	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	429 429	P2 в диапозоне до 30 дней , котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ, НФА НРД		

13	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	350 363	350 363	350 363
14	прочие обязательства	0	0	6 187	6 187	6 187

2019-12-31

		Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	0,00	224433,00	5510,00	229943,00	229943,00
	денежные средства в кассе	0,00	74435,00	0,00	74435,00	74435,00
	денежные средства в пути	0,00	0,00	0,00		
	расчетные счета	0,00	847,00	0,00	847,00	847,00
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	денежные средства, переданные в доверительное управление	0,00	73588,00	0,00	73588,00	73588,00
	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе:	0,00	149998,00	0,00	149998,00	149998,00
	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00		
	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	149998,00	0,00	149998,00	149998,00
	Сделки обратного репо	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Прочие размещенные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Долговые ценные бумаги иностранных государств	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:	0,00	0,00	4456,00	4456,00	4456,00
	Долговые ценные бумаги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	займы, выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Сделки обратного репо	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Финансовая аренда	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Прочее	0,00	0,00	4456,00	4456,00	4456,00
	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резерва, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страхованию, в том числе: дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

		дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Дебиторская задолженность пенсионных агентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	инвестиции в ассоциированные предприятия		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	инвестиции в совместно контролируемые предприятия		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	инвестиции в дочерние предприятия		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	прочие активы, за минусом резерва		0,00	0,00	1054,00	1054,00	1054,00
Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00	3754558,00	3754558,00	3754558,00
		прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		средства, привлеченные от государственных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		прочие срочные заемные средства от других юридических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		средства, привлеченные от физических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		сделки repo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	выпущенные долговые ценные бумаги		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	кредиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00
			Кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0,00	0,00	0,00	0,00
			Кредиторская задолженность по выплатам	0,00	0,00	0,00	0,00
			Кредиторская задолженность перед агентами	0,00	0,00	0,00	0,00
			Прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00
	кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Кредиторская задолженность перед агентами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании		0,00	0,00	3275529,00	3275529,00	3275529,00
	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		0,00	0,00	39734,00	39734,00	39734,00

	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0,00	0,00	411366,00	411366,00	411366,00
	прочие обязательства	0,00	0,00	27929,00	27929,00	27929,00

Заголовок

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

2018-12-31

Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость		
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)				
денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:		0,00	163648,00	3931,00	167579,00	167579,00		
денежные средства в кассе		0,00	13648,00	0,00	13648,00	13648,00		
денежные средства в пути		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
расчетные счета		0,00	5747,00	0,00	5747,00	5747,00		
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
денежные средства, переданные в доверительное управление		0,00	7901,00	0,00	7901,00	7901,00		
депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе:		0,00	150000,00	0,00	150000,00	150000,00		
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		0,00	150000,00	0,00	150000,00	150000,00		
Сделки обратного репо		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Прочие размещенные средства		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
финансовые активы, поддерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Долговые ценные бумаги иностранных государств		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:		0,00	0,00	2552,00	2552,00	2552,00		
Долговые ценные бумаги		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
займы, выданные		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Сделки обратного репо		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Финансовая аренда		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Прочее		0,00	0,00	2552,00	2552,00	2552,00		
дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резерва, в том числе:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Дебиторская задолженность по пенсионным выплатам		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Дебиторская задолженность пенсионных агентов		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
дебиторская задолженность по договорам		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

		негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Дебиторская задолженность пенсионных агентов	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		инвестиции в ассоциированные предприятия		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		инвестиции в совместно контролируемые предприятия		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		инвестиции в дочерние предприятия		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		прочие активы, за минусом резерва		0,00	0,00	1379,00	1379,00	1379,00
Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0,00	0,00	3310443,00	3310443,00	3310443,00
			прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			средства, привлеченные от государственных организаций	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			прочие срочные заемные средства от других юридических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			средства, привлеченные от физических лиц	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			делкиrepo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		выпущенные долговые ценные бумаги		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	кредиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0,00	0,00	0,00	0,00
				Кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0,00	0,00	0,00	0,00
				Кредиторская задолженность по выплатам	0,00	0,00	0,00	0,00
				Кредиторская задолженность перед агентами	0,00	0,00	0,00	0,00
				Прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00
		кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Кредиторская задолженность перед агентами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании		0,00	0,00	2911450,00	2911450,00	2911450,00

	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0,00	0,00	42443,00	42443,00	42443,00
	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0,00	0,00	350363,00	350363,00	350363,00
	прочие обязательства	0,00	0,00	6187,00	6187,00	6187,00

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

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	0	0	0	0	0	164	0	164
16	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	860	0	0	860
18	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	37	0	0	0	0	0	249 984	250 021
19	Резервы - оценочные обязательства	0	0	0	0	528	0	0	528

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2018 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	0	0	0	0	0	5 375	0	5 375
16	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	828	0	0	828
18	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	0	0	0	0	0	208 667	208 701

19	Резервы - оценочные обязательства	0	0	0	0	1 332	0	0	1 332
----	-----------------------------------	---	---	---	---	-------	---	---	-------

Операции со связанными сторонами включают: выплата пенсий и получение взносов, выплата заработной платы, аренда помещений.

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 из 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
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	32 101	32 101
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	14 651	14 651
13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	18 276	0	2 534	20 810
16	Прочие расходы	0	0	0	0	804	0	0	804

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2018 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	0	0	0	0	0	0	11 830	11 830

4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	15 093	15 093
---	--	---	---	---	---	---	---	--------	---------------

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2019г.	За 2018г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	16 464	8 345

События после отчетной даты

Событием после отчетной даты, соответствующим требованиям "Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 10 "События после отчетного периода" (введен в действие на территории Российской Федерации Приказом Минфина России от 28.12.2015 N 217н) (ред. от 27.06.2016) считаются события после отчетного периода определены как события, как благоприятные, так и неблагоприятные, которые происходят в период между концом отчетного периода и датой одобрения финансовой отчетности к выпуску.

Фонд считает благоприятным событием то, что согласно договора о ежемесячном внесении вклада в имущество, акционер, начиная с **января** 2020 года пополняет имущество Фонда в размере 2 500 000 рублей путем перечисления на **расчетный счет**.

Прочих корректирующих событий после отчетного периода не было.

Президент



Масюк И.Б.

27.03.2020г