

Приложение 1

к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286560000	29920891	1Р-12/2

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

на 30 сентября 2019 г.

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 30 сентября 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	39 016	13 556
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	150 000	150 000
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	3 734 104	3 478 848
3.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	7, 56		
4	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	8		
4.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	8, 56		
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	9		
5.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	9, 56		
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	82 541	2 643
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11		
8	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12		
9	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13		
10	Инвестиции в дочерние предприятия	14		
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15		
12	Инвестиционное имущество	16		
13	Нематериальные активы	17		
14	Основные средства	18	80	97

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На	На
1	2	3	4	5
15	Отложенные аквизиционные расходы	19		
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	1 091	1 043
17	Отложенные налоговые активы	47	1 502	1 502
18	Прочие активы	20	7 712	1 379
19	Итого активов		4 016 046	3 649 068
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22		
21	Займы и прочие привлеченные средства	23		
22	Выпущенные долговые ценные бумаги	24		
23	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25		
24	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15		
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	2 903 337	2 911 450
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как страховые	27	40 549	42 443
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	368 689	350 363
28	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29		
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	3 061	1 584
30	Отложенные налоговые обязательства	47	253	253
31	Резервы – оценочные обязательства	30	1 923	3 532
32	Прочие обязательства	31	8 954	6 187
33	Итого обязательства		3 326 765	3 315 812
Раздел III. КАПИТАЛ				
34	Уставный капитал	32	150 000	150 000
35	Добавочный капитал	32	20 000	20 000
36	Резервный капитал	32	3 771	3 354
37	Собственные акции, выкупленные у акционеров	32		
38	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи			
39	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
40	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
41	Резерв хеджирования денежных потоков			
42	Прочие резервы		12 849	12 849
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		502 662	147 053
44	Итого капитала		689 281	333 256
45	Итого капитала и обязательства		4 016 046	3 649 068

Президент

(должность руководителя)

28.10.2019

(подпись)

Масюк Ирина Борисовна

(инициалы, фамилия)

Приложение 3.1

к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления
бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных
пенсионных фондов»

(в ред. Указания Банка России от 31.10.2016 № 4173-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286560000	29920891	1Р-12/2

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за 9 месяцев 2019 г.

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
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 <u>негосударственному</u> пенсионному обеспечению				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34	93 771	136 718
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	33 382	17 804
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному <u>страхованию</u> , деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	127 153	154 523
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по <u>негосударственному</u> пенсионному обеспечению				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35	-91 263	-263 624
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	-16 951	-17 165

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	-108 214	-280 790
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	8 113	151 723
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	-16 432	-639
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37		
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19		
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	1 029	547
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		11 650	25 364
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	210 500	204 758
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	179 877	-44 151
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40		
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41		
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой			
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	10 130	13 247
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		400 508	173 854
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		412 157	199 218
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	-54 112	-42 055
22	Процентные расходы	45		

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
22.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании			
23	Прочие доходы	46	4	
24	Прочие расходы	46	-606	-8 413
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-54 715	-50 468
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		357 443	148 750
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	-1 477	-1 169
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	-1 477	-1 169
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47		
30	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	15		
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		355 966	147 581
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			
34	в результате выбытия			
35	в результате переоценки	18		
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов	47		
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29		
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47		
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций			
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47		
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, в том числе:	40		
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся для продажи			
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	47		
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:			
46	Обеспечение			
47	Выбытие			
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией			

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54		
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47		
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период			
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		355 966	147 581

Президент

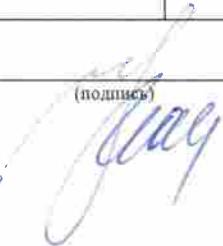
(должность руководителя)

28.10.2019

Масюк Ирина Борисовна

(инициалы, фамилия)

(подпись)



Приложение 3.1

к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П
 «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов»

(в ред. Указания Банка России от 31.10.2016 № 4173-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286560000	29920891	1Р-12/2

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

за 3 квартал 2019 г.

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Гефест»

(полное наименование и сокращенное наименование)

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34	2 869	3 343
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	5 446	6 318
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	8 315	9 661
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	-13 784	-18 110
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	-5 900	-5 798

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	-19 683	-23 908
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	11 524	14 760
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	454	-519
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37		
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19		
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	167	194
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		777	187
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	72 375	68 737
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	44 111	-60 029
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40		
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41		
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой			
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	3 990	10 902
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		120 476	19 610
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		121 253	19 797
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	-19 295	-13 045
22	Процентные расходы	45		

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
22.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании			
23	Прочие доходы	46		
24	Прочие расходы	46	-194	-519
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-19 489	-13 564
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		101 764	6 233
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	-277	-506
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	-277	-506
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47		
30	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	15		
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		101 487	5 728
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			
34	в результате выбытия			
35	в результате переоценки	18		
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов	47		
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29		
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47		
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций			
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47		
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, в том числе:	40		
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся для продажи			
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	47		

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:			
46	Обесценение			
47	Выбытие			
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией			
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54		
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47		
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период			
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период	2	101 487	5 728

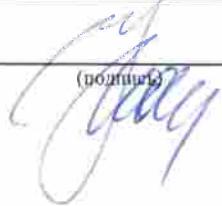
Президент

(должность руководителя)

28.10.2019

Масюк Ирина Борисовна

(инициалы, фамилия)



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286560000	29920891	IP-12/2

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО
ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за 9 месяцев 2019 г.

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

Почтовый адрес

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

Код формы по ОКУД: 0420203
Годовая (квартальная)

Президент
(должность руководителя)

28.10.2019

Масюк Ирина Борисовна
(инициалы, фамилия)

Приложение 7
 к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П
 «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления
 бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных
 пенсионных фондов»
 (в ред. Указания Банка России от 22.05.2017 № 4381-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286560000	29920891	1Р-12/2

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
 НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ
 АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за 9 месяцев 2019 г.

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

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

Код формы по ОКУД: 0420204
 Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		93 771	136 718
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые			
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантиированной возможностью получения дополнительных выгод		34 412	18 352
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		-32 853	-36 008
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		-2 401	-2 425
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантиированной возможностью получения дополнительных выгод		-14 549	-14 740
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			

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости , изменение которой отражается в составе прибыли или убытка			
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		9 291	2 331
8.2	Уплаченные проценты			
8.3	Полученные проценты		335 549	370 456
9	Оплата аквизиционных расходов			
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		-33 574	-24 967
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		-6 654	-629
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		-3 733	-1 216
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		-15 912	-57 766
14	Уплаченный налог на прибыль		-80	-967
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-28 131	-149 305
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		335 135	239 833
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Поступления от продажи основных средств	18		
18	Поступления от продажи инвестиционного имущества	16		
19	Поступления от продажи нематериальных активов	17		
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	18		
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17		
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	17		
23	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14		
25	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14		
29	Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	8		
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	8	-470 905	-458 628
31	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6		55 864
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41		
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		160 405	311 520
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			-182 500
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-310 500	-273 744

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств	23		
37	Погашение займов и прочих привлеченных средств	23		
38	Поступления от выпуска акций	32		
39	Поступления от продажи собственных акций	32		
40	Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров	32		
41	Выплаченные дивиденды			
43	Прочие поступления от финансовой деятельности			
44	Прочие платежи от финансовой деятельности			5 943
45	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности			5 943
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		24 635	-27 968
47	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	13 556	13 556
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	39 016	39 016

Президент

(должность руководителя)

28.10.2019

(подпись)

Масюк Ирина Борисовна

(инициалы, фамилия)

**Примечание 1. Основная деятельность негосударственного
пенсионного фонда**

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	№12/2 от 26 апреля 2004
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Негосударственное пенсионное обеспечение и Обязательное пенсионное страхование
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона №422-ФЗ от 28 декабря 2013 года «О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, №52, ст.6987; 2014, №30, ст.4219; №49, ст.6919; №27, ст. 3958, ст. 4001)	17 июня 2016 года "АО "НПФ "Гефест" внесен в реестр негосударственных пенсионных фондов - участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	0
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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	ЗАО «Металлинвестпраст» 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
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	

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	Акционерное общество «ОМК-Сервис»
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	115184, г. Москва, Озерковская набережная, д. 28, стр. 2
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчётность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта (далее - ОСБУ), утверждёнными Банком России. При применении ОСБУ Фонд руководствовался соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введёнными в действие на территории РФ.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	Реклассификация сравнительных сумм не применялась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применялась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	Нет
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	Ретроспективный пересчет учётных данных на начало предыдущего периода не производился.

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			

			Финансовые активы и финансовые обязательства зачитываются , и в отчете о финансовом положении отражается сальнированная сумма , только если Фонд имеет юридически закрепленное право осуществить зачет признанных в балансе сумм и намеревается либо произвести зачет по сальнированной сумме, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Доходы и расходы не взаимозачитаются в Отчете о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества, за исключением случаев , когда это требуется или разрешается или разрешается МСФО, при этом такие случаи отдельно раскрываются в учетной политике Фонда.
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>Методики оценки применяются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна информация о рыночных ценах сделок. Такие методики оценки включают в себя модели дисконтированных денежных потоков, общепринятые модели оценки стоимости опционов, а также модели, основанные на данных об аналогичных операциях, совершаемых на рыночных условиях, или на финансовых показателях объекта инвестиций. Для расчетов с помощью данных методик оценки может оказаться необходимым сформировать суждения, не подтвержденным и рыночными данными. В случае если изменение суждений в сторону возможной альтернативы ведет к существенным изменениям прибыли, доходов, общей величины активов или обязательств, необходимые раскрытия приведены в данной финансовой</p>
2	МСФО (IAS) 1	<p>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>	

			Корректировка величин отклонения обязательств по пенсионной деятельности по МСФО по сравнению с обязательствами по пенсионной деятельности, сформированным и по РСБУ В виду того, что в МСФО для оценки обязательств по пенсионной деятельности, используются допущения, отличные от допущений, применимых для оценки обязательств в РСБУ, возникает разница между балансовой стоимостью по РСБУ справедливой стоимостью по МСФО
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	

			<p>Фонд производит оценки и допущения, которые влияют как на отражаемые в составе активов и обязательств в следующем отчетном. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки. Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее существенное воздействие на суммы, отражаемые в составе консолидированной финансовой отчетности, и оценки, результатом которых могут быть существенные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего</p>
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	

5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Финансовый инструменты отражаются по первоначальной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации. Описание методов оценки: Первоначальная стоимость представляет собой сумму уплаченных денежных средств или справедливую стоимость прочих ресурсов, предоставленных для приобретения актива на дату покупки, и включает затраты по сделке. Оценка по первоначальной стоимости применяется только в отношении инвестиций в 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 дополнительным и затратами и связаны</p>
---	---	---	--

6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Фонд не имеет обязательств, выраженных в иностранной валюте.
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			
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

			<p>МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», включает в себя все этапы проекта по финансовым инструментам и заменяет МСФО (LAS)39 « Финансовые инструменты: признание и оценка», а также все предыдущие версии МСФО (IFRS) 9 Стандарт вводит новые требования в отношении классификации и оценки , а также учета обесценения и хеджирования МСФО (IFRS) 9 вступает в силу для годовых от января 2018 г. или после этой даты. Стандарт применяется ретроспективно, однако предоставление сравнительной информации не является обязательным.. Применение МСФО (IFRS) 9 окажет влияние на классификацию и оценку финансовых активов Фонда , но не повлияет на классификацию и оценки его финансовых обязательств. Фонд ожидает , что требования МСФО (IFRS) 9 отношении обесценения смогут оказать существенное влияние на его капитал. Фонду потребуется</p>
9	МСФО (IAS) 8	<p>Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	

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 первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Депозиты (договоры депозитного вклада) в Балансе отражаются:- сроком действия до 90 дней, депозиты «совернайт» - по строке 1 «Денежные средства и их эквиваленты», пояснения раскрываются в примечании.
----	-----------------------------------	---	--

11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Объектом бухгалтерского учета являются денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, между фондом (в том числе доверительным управляющим) и кредитной организацией. Порядок ведения аналитического учета в учете:- по каждому договору банковского вклада (депозита); Первоначальное признание: Датой отражения операций по выдаче (размещению) денежных средств по договору банковского вклада является дата поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту. При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Расчет амортизированной стоимости по договору банковского осуществляется ежемесячно. Период для расчета</p>
----	-----------------------------------	--	---

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	<p>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</p>
----	--	---	--

			Ценные бумаги, которые при приобретении не определены в других категориях, принимаются к учету как «имеющиеся в наличии для продажи» с зачислением на балансовые счета № 502 «Долговые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи» и № 507 «Долевые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи». Долевые ценные бумаги, справедливая стоимость которых не может быть надежно определена, при первоначальном признании классифицируются как «имеющиеся в наличии для продажи» и учитываются на балансовом счете № 50709 «Долевые ценные бумаги, оцениваемые по себестоимости». Ценные бумаги, классифицированные при приобретении как «имеющиеся в наличии для продажи», не могут быть переклассифицированы и перенесены на другие балансовые счета первого порядка, за исключением случая переноса их на счет по
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	

14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	<p>Долговые обязательства, которые Фонд намерен удерживать до погашения (вне зависимости от срока между датой приобретения и датой погашения), учитываются на балансовом счете № 503 «Долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения». На указанный счет долговые обязательства зачисляются в момент приобретения. Не погашенные в установленный срок долговые обязательства переносятся на счет по учету долговых обязательств, не погашенных в срок. Фонд не имеет права классифицировать ценные бумаги как «удержанные до погашения», если он не имеет практической возможности удерживать данные ценные бумаги до погашения в связи с принятыми на себя обязательствами перед контрагентами или в силу иных причин. Фонд при необходимости разрабатывает критерии для подтверждения практической возможности удержания ценной бумаги до погашения в</p>
----	------------------------------	--	--

15	МСФО (IAS 39)	<p>Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности</p>	<p>Обесценение дебиторской задолженности и предоплат Фонд регулярно анализирует дебиторскую задолженность и предоплаты на предмет обесценения. При определении того, следует ли отражать убыток от обесценения в прибыли или убытке за период, Фонд применяет профессиональные суждения о наличии видимых признаков, свидетельствующих об измеримом снижении расчетных будущих денежных потоков по портфелю активов, прежде чем может быть обнаружено снижение по отдельному активу в данном портфеле. Такой показатель может включать поддающиеся измерению данные о негативном изменении платежного статуса дебиторов в группе или национальных или местных экономических условиях, связанных с невыполнением обязательств по активам в группе. Руководство применяет оценки на основе данных об убытках прошлых лет в</p>
----	---------------	--	--

16	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12</p>	<p>Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия</p>	<p>Фонд не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия. При возникновении подобных операций фондом будут применяться соответствующие МСФО, а именно: Если Фонд осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются на соответствующем счете второго порядка счета № 601 "Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах" и не подлежат последующей переоценке после первоначального признания. Если Фонд осуществляет контроль над управлением паевым инвестиционным и фондами или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на их деятельность, то</p>
----	---	---	---

17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>При признании и последующем учете применяется МСФО 1, а именно: В случае если какой-либо счет бухгалтерского учета отсутствует в приложениях 10 и 11 к Положению №527-П «ОСБУ «Порядок составления отчетности НПФ», остатки такого балансового счета включаются в ту статью Бухгалтерского баланса, которая по экономическому содержанию соответствует операции, отраженной на этом счете, а при отсутствии такой статьи - отражается по статье «Прочие активы» или по статье «Прочие обязательства» в зависимости от характеристики счета (п.4.3. Положения №527-П «ОСБУ «Порядок составления отчетности НПФ»).</p>
----	--------------	---	---

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	Фондом применяется МСФО 39 при учете Финансовых обязательств удовлетворяющих одному из нижеследующих условий : - классифицируются как предназначенные для торговли; - после первоначального признания переоцениваются по справедливой стоимости с отражением ее изменений в прибыль (или убыток).Любой финансовый актив или финансовые обязательства после первоначального признания могут оцениваться по справедливой стоимости с отражением ее изменений в прибыли (убытке) , за исключением долевых инструментов , которые не имеют котировки на активном рынке и справедливая стоимость которых не может быть надежно оценена.После первоначального признания организация обязана оценивать все финансовые обязательства по амортизированной стоимости с применением метода эффективной
----	------------------------------	--	---

			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
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Фонд не может выпускать долговые ценные бумаги
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Фонд не может выпускать долговые ценные бумаги

			Применяются две категории финансовых обязательств :те которые оцениваются по справедливой стоимости через отчет о прибылях и убытках (включая торговые обязательства) и прочие. Торговые обязательства (включая производные финансовые инструменты , когда они имеют отрицательную справедливую стоимость) , оцениваются по справедливой стоимости. Изменения справедливой стоимости включаются в прибыль и убыток отчетного периода. Все прочие (не торговые) финансовые обязательства учитываются по амортизируемой стоимости.
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	

22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	<p>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.</p>
----	---------------	---	---

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			

26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	<p>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.</p> <p>Договоры негосударственного пенсионного обеспечения (далее - договоры НПО) в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска Фонд классифицирует в одну из следующих категорий:-</p> <p>договоры страхования;-</p> <p>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</p>
----	------------------	--	--

27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	<p>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 есть взвешенная на основе вероятности) приведенная стоимость условных</p>
----	------------------	---	--

			<p>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</p>
28	МСФО (IFRS) 4		

29	МСФО (IFRS) 4	<p>Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств</p>	<p>Отложенные аквизиционные расходы списываются на расходы Фонда равномерно в течение срока действия договора ОПС. Срок действия договора об ОПС рассчитывается в днях как разница между предполагаемой датой наступления пенсионных оснований и датой вступления в силу договора об ОПС. Списание отложенных аквизиционных расходов осуществляется ежемесячно в размере, соответствующем сумме отложенных аквизиционных расходов, приходящихся на один месяц срока действия договора. Дата начала списания отложенных аквизиционных расходов соответствует дате подписания итогового акта с агентом по привлечению застрахованных лиц. но не ранее даты поступления в Фонд пенсионных накоплений, привлеченных застрахованных лиц. Признание отложенных аквизиционных расходов Фонда прекращается по состоянию на наиболее</p>
----	------------------	--	---

30	МСФО (IAS) 39	<p>Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению</p>	<p>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</p>
----	---------------	---	--

			<p>Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования представляют собой накопленные взносы за вычетом выплат, увеличенные на сумму дохода, полученного в результате размещения (инвестирования) средств пенсионных накоплений. При этом на каждую отчетную дату производится оценка адекватности сформированных обязательств при помощи теста по оценке адекватности обязательств. Стоимость обязательств может быть увеличена, если наблюдается их недостаточность для покрытия будущих доходов и расходов. Обязательства по договорам о негосударственном пенсионном обеспечении оцениваются исходя из принципа наилучшей оценки. Наилучшая оценка представляет собой текущую расчетную оценку всех будущих потоков денежных средств, предусмотренных договором (включая</p>
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	

			<p>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»</p>
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	

33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	<p>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</p>
----	------------------	---	--

34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	<p>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.</p> <p>расходы на рекламу деятельности, в том числе расходы по изготовлению рекламных буклетов и брошюр и т.д.</p> <p>-амortизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств и иного имущества, используемого при осуществлении операций по</p>
----	------------------	---	---

35	МСФО (IFRS) 4	<p>Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод</p>	<p>Некоторые договоры страхования содержат как страховую составляющую так и депозитную составляющую. Договором негосударственного пенсионного обеспечения, содержащего страховую и депозитную составляющую, является договор негосударственного пенсионного обеспечения, по условиям которого имеется гарантированный период выплат. Гарантированный период выплат представляет собой период с даты наступления пенсионного основания по определенную договором дату. В течение гарантированного периода участник (или, в случае смерти участника, его наследники) получает оговоренную договором негосударственного пенсионного обеспечения сумму денег в виде периодических выплат. После окончания гарантированного периода участник получает пожизненную пенсию, при этом в случае смерти участника его наследник не</p>
----	------------------	--	--

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	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект	Инвестиционного имущества в Фонде нет

Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств

39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Учет операций Фонда с основными средствами осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П «ОСБУ ОС, НМА, запасов НПФ».</p> <p>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</p>
----	---------------	---	--

40	МСФО (IAS 16)	<p>Применяемый метод амортизации для каждого класса активов</p>	<p>Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизуемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Фонд получил бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной, Фонд ее не учитывает при расчете амортизуемой</p>
----	---------------	---	--

41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	<p>Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования фондом с целью получения экономических выгод. Срок полезного использования объекта основных средств Фонда определяет при признании объекта основных средств исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате</p>
----	---------------	--	--

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 надлежащих оформленных 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</p>
----	------------------	---	---

43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Для последующей оценки НМА применительно к группе однородных активов признаются: по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). модель учета по переоцененной стоимости. Выбранная модель учета для каждой группы однородных нематериальных активов утверждается в учетной политике и применяется ко всем нематериальным активам, входящим в данную группу. Модель учета по первоначальной стоимости может быть применена для:- НМА с определенным сроком использования НМА с неопределенным сроком использования (НМА,- НМА с неопределенным сроком использования (НМА , по которым невозможно надежно определить срок полезного использования по которым невозможно. Стоимость НМА с определенным</p>
----	--------------	--	--

44	МСФО (IAS) 38	<p>Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения</p>	<p>Для НМА с неопределенным сроком использования: не начисляется амортизация; допущение относительно неопределенности срока полезного использования должно пересматриваться ежегодно: ежегодно тестируются на обесценение</p>
----	------------------	--	---

45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>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.</p>
----	---------------	---	---

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		<p>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</p>	<p>Порядок признания расходов по выплате вознаграждения работникам определен требованиями Положения №489-П "ОСБУ вознаграждений работников НФО". В случае если в настоящем Положении отсутствует описание порядка учета расходов, Фонд применяет порядок учета, установленный Положением №487-П "ОСБУ доходов, расходов и прочего совокупного дохода НФО". Обязательства (требования) по выплате краткосрочных вознаграждений работникам учитываются на балансовом счете № 60305 "Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам" (№60306 "Требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам") и не дисконтируются. Фонд признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. В случае если</p>
----	--------------------------------	--	---	---

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	<p>Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущество и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, признаются некредитной финансовой организацией долгосрочными активами, предназначенным и для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем</p>

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).</p>
----	-----------------------------	--	--

53	МСФО (IAS) 17, МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	По договору финансовой аренды арендатор признает в учете объект аренды и обязательство по аренде в следующей оценке, по наименьшей из двух величин:-:-
----	------------------------------	--	--

54	МСФО (IAS 39	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности</p> <p>К кредиторская задолженность определяется "как обязательство оплатить товары и услуги , которые были получены или поставлены и на которые либо были выставлены счета-фактуры , либо они были формально согласованы с поставщиком" (МСФО 37 " Оценочные обязательства , условные обязательства и условные активы) моментом признания кредиторской задолженности является выполнение двух критериев : - вероятность получения в будущем экономических выгод;- достоверность определения суммы. При первоначальном признании кредиторской задолженности оценивается по справедливой стоимости (по стоимости сделки) включая затраты по совершению сделки. После первоначального признания кредиторская задолженность оценивается по амортизируемой стоимости с применением метода эффективной ставки процента. Под</p>
----	--------------	---

55	МСФО (IAS 12)	<p>Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p> <p>Отложенным налоговым обязательством (далее ОНО) является сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>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.</p> <p>Причиной увеличения или уменьшения ОНО, ОНА может являться: изменение налоговых ставок, изменение вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли для признания отложенных налоговых активов.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства: Отложенные налоговые обязательства</p>
----	---------------	---

56	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>В случае отсутствия в приложении описания операции по изменению собственного капитала, такая операция должна быть классифицирована в соответствии с ее экономическим содержанием в одну из строк на основании профессионального суждения, руководителем негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества</p> <p>Детальное раскрытие информации о такой операции должно быть представлено в примечании 32 «Капитал» (п.6.4. ОСБУ № 527-П от 28 декабря 2015 года). Капитал Фонда включает следующие статьи: Уставной капитал – уставной капитал состоит из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами;</p> <p>Добавочный капитал;</p> <p>Резервный капитал; Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи; Резерв переоценки основных средств и нематериальных</p>
----	--------------	--	--

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	<p>Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организаций для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом организации. В соответствии с п. 1 ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ "Об акционерных обществах" (далее - Закон об АО) акционерные общества обязаны создавать резервный фонд в размере, предусмотренном уставом общества. Но не менее 5% его уставного капитала. Резервный фонд акционерного общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений до достижения им размера, определенного уставом акционерного общества. Размер ежегодных отчислений предусматривается уставом акционерного общества, но не может быть</p>
----	------------------------------	--	---

59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Дивиденды учитываются на счете 60347 «Расчеты по начислению доходам по акциям. Долям, паям». Если организация объявляет дивиденды держателям долевых инструментов (в соответствии с МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление») после отчетного периода, организация не должна признавать эти дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»</p>
----	------------------------------	------------------------------	--

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1
По видам деятельности НПФ:
Итого по видам деятельности НПФ

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	1 431	5 747
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	37 585	7 809
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты		
7	Итого	39 016	13 556

По видам деятельности НПФ:
Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	310	345
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	26 258	1 464
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты		
7	Итого	26 568	1 809

По видам деятельности НПФ:
Деятельность по обязательному пенсионному страхованию

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	10	28
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	10 505	5 330
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты		
7	Итого	10 515	5 357

руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	1431	5747
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	-
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	37585	7809
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	-	-
7	Итого	39016	13556

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 30.09.2019 года включают:

Указанные остатки отражены по статье

нет

5.1.3. По состоянию на 30.09.2019

года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в

кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2018 года:

кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств и их

эквивалентов, превышающей нет

тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла

- тысяч рублей (31.12.2018 года: - тысяч рублей) или

процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (31.12.2018 года: 100 процента (процентов)).

5.1.4. Информация о кредитном качестве эквивалентов денежных средств представлена в примечании 51 настоящего приложения.

По видам деятельности НПФ:
Деятельность по размещению и использованию собственных средств(средств, предназначенных
для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	1 111	5 375
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	822	1 015
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты		
7	Итого	1 933	6 390

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

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	39 016	13 556
2	Банковские овердрафты		
3	Прочее		
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	39 016	13 556

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

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

на 30.09.2019

По видам деятельности НПФ:
Итого по видам деятельности НПФ
Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	150 000		150 000		150 000
4	субординированные депозиты					
5	Сделки обратного репо					
6	Прочие размещенные средства					
7	Итого	150 000		150 000		150 000

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

на 31.12.2018

По видам деятельности НПФ:
Итого по видам деятельности НПФ
Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:					

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	150 000		150 000		150 000
4	субординированные депозиты					
5	Сделки обратного репо					
6	Прочие размещенные средства					
7	Итого	150 000		150 000		150 000

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

на 30.09.2019

По видам деятельности НПФ:
Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:					
4	субординированные депозиты					
5	Сделки обратного репо					
6	Прочие размещенные средства					
7	Итого					

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

На 30.09.2019

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	150 000	-	150 000	-	150 000
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	150 000	-	150 000	-	150 000

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	150 000	-	150 000	-	150 000
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	150 000	-	150 000	-	150 000

6.1.1. По состоянию на 30.09.2019 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в

150000 кредитных организациях и банках-нерезидентах (01.01.2019 года:

150000 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей

тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составила: - тысяч рублей (01.01.2019 года:

тысяч рублей) или процентов (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (

01.01.2019 года: процентов (процентов).

6.1.2. По состоянию на 30.09.2019 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах,

справедливая стоимость обеспечения кото 150000 тысяч рублей (01.01.2019 года: 150000 тысяч рублей).

6.1.3. Информация о кредитном качестве депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 51 настоящего приложения.

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

на 31.12.2018

По видам деятельности НПФ:
Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:					
4	субординированные депозиты					
5	Сделки обратного репо					
6	Прочие размещенные средства					
7	Итого					

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

на 30.09.2019

По видам деятельности НПФ:
Деятельность по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:					
4	субординированные депозиты					
5	Сделки обратного репо					
6	Прочие размещенные средства					
7	Итого					

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

на 31.12.2018

По видам деятельности НПФ:
Деятельность по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:					
4	субординированные депозиты					
5	Сделки обратного репо					
6	Прочие размещенные средства					
7	Итого					

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

на 30.09.2019

По видам деятельности НПФ:

Деятельность по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	150 000		150 000		150 000
4	субординированные депозиты					
5	Сделки обратного репо					
6	Прочие размещенные средства					
7	Итого	150 000		150 000		150 000

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

на 31.12.2018

По видам деятельности НПФ:

Деятельность по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:					

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	150 000		150 000		150 000
4	субординированные депозиты					
5	Сделки обратного репо					
6	Прочие размещенные средства					
7	Итого	150 000		150 000		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 30.06.2019		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	7,04-9,02	2019-2033	4,54-13,78	2019-2034
2	Депозиты, в том числе:	6,5-6,5	2019-2019	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

По видам деятельности НПФ:
Итого по видам деятельности НПФ
Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	3 734 104	3 478 848
2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли		
3	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
6	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании		
7	Производные финансовые инструменты		
8	Итого	3 734 104	3 478 848

По видам деятельности НПФ:
Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению
Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	446 457	424 105
2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли		
3	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
6	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании		
7	Производные финансовые инструменты		
8	Итого	446 457	424 105

По видам деятельности НПФ:
Деятельность по обязательному пенсионному страхованию
Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	3 265 280	3 033 287
2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли		
3	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
6	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании		
7	Производные финансовые инструменты		
8	Итого	3 265 280	3 033 287

По видам деятельности НПФ:

Деятельность по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	22 367	21 456
2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли		
3	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
6	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании		
7	Производные финансовые инструменты		
8	Итого	22 367	21 456

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 7.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	269 467	308 907
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	64 033	86 839
3	некредитных финансовых организаций	205 435	222 068
4	нефинансовых организаций		
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	3 464 637	3 169 941
6	Правительства Российской Федерации	1 376 275	1 264 715
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	439 584	422 027
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	413 428	402 543
10	некредитных финансовых организаций	1 235 349	1 080 656
11	нефинансовых организаций		
12	Итого	3 734 104	3 478 848

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность
на 30.09.2019**

По видам деятельности НПФ:
Итого по видам деятельности НПФ
Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Займы, выданные					
4	Сделки обратного репо					
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	82 025		82 025		82 025
6	Расчеты по финансовой аренде					
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	80		80		80
8	Расчеты с акционерами, участниками					
9	Прочее	436	45 111	45 547	-45 111	436
10	Итого	82 541	45 111	127 652	-45 111	82 541

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность
на 31.12.2018**

По видам деятельности НПФ:
Итого по видам деятельности НПФ
Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:					

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Займы, выданные					
4	Сделки обратного репо					
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	92		92		92
6	Расчеты по финансовой аренде					
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	2 224		2 224		2 224
8	Расчеты с акционерами, участниками					
9	Прочее	328	45 111	45 439	-45 111	328
10	Итого	2 643	45 111	47 754	-45 111	2 643

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность
на 30.09.2019**

По видам деятельности НПФ:
Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Займы, выданные					
4	Сделки обратного репо					
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	13 168		13 168		13 168
6	Расчеты по финансовой аренде					

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					
8	Расчеты с акционерами, участниками					
9	Прочее		45 111	45 111	-45 111	
10	Итого	13 168	45 111	58 279	-45 111	13 168

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность
на 31.12.2018**

По видам деятельности НПФ:
Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Займы, выданные					
4	Сделки обратного репо					
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	1		1		1
6	Расчеты по финансовой аренде					
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	230		230		230
8	Расчеты с акционерами, участниками					
9	Прочее	2	45 111	45 113	-45 111	2
10	Итого	234	45 111	45 345	-45 111	234

руб.

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

На 30.09.2019

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	82 025	-	82 025	-	82 025
6	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	80	-	80	-	80
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	436	45 111	45 547	-45 111	436
10	Итого	82 541	45 111	127 652	-45 111	82 541

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	92	-	92	-	92
6	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	2 224	-	2 224	-	2 224
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	328	45 111	45 439	-45 111	328
10	Итого	2 643	45 111	47 754	-45 111	2 643

Финансовой аренды у Фонда нет

10.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочей дебиторской задолженности раскрывается в примечании 51 настоящего приложения.

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность
на 30.09.2019**

По видам деятельности НПФ:
Деятельность по обязательному пенсионному страхованию
Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Займы, выданные					
4	Сделки обратного репо					
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	68 852		68 852		68 852
6	Расчеты по финансовой аренде					
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	80		80		80
8	Расчеты с акционерами, участниками					
9	Прочее					
10	Итого	68 932		68 932		68 932

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность
на 31.12.2018**

По видам деятельности НПФ:
Деятельность по обязательному пенсионному страхованию
Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
3	Займы, выданные					
4	Сделки обратного репо					
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	85		85		85
6	Расчеты по финансовой аренде					
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	1 993		1 993		1 993
8	Расчеты с акционерами, участниками					
9	Прочее					
10	Итого	2 078		2 078		2 078

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность
на 30.09.2019**

По видам деятельности НПФ:

Деятельность по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности)
негосударственного пенсионного фонда

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Займы, выданные					
4	Сделки обратного репо					
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	5		5		5
6	Расчеты по финансовой аренде					

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					
8	Расчеты с акционерами, участниками					
9	Прочее	436		436		436
10	Итого	441		441		441

**Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность
на 31.12.2018**

По видам деятельности НПФ:
Деятельность по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности)
негосударственного пенсионного фонда

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Займы, выданные					
4	Сделки обратного репо					
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	5		5		5
6	Расчеты по финансовой аренде					
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					
8	Расчеты с акционерами, участниками					
9	Прочее	326		326		326
10	Итого	331		331		331

Примечание 17. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на начало сравнительного периода				2 397	2 397
2	Накопленная амортизация				-200	-200
3	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода				2 198	2 198
4	Поступления					
5	Затраты на создание					
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи					
7	Выбытия					
8	Амортизационные отчисления				-1 798	-1 798
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах					
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах					
11	Переоценка					
12	Прочее					
13	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода				400	400
14	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода				2 397	2 397
15	Накопленная амортизация				-2 397	-2 397
16	Балансовая стоимость на начало отчетного периода					
17	Поступления					
18	Затраты на создание					

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи					
20	Выбытия					
21	Амортизационные отчисления					
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах					
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах					
24	Переоценка					
25	Прочее					
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода					
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода				2 397	2 397
28	Накопленная амортизация				-2 397	-2 397
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода					

Примечание 18. Основные средства

Основные средства

Таблица 18.1

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 начало предыдущего отчетного периода		88			47	135
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода		-85			-47	-132
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода		3				3
4	Поступление		112				112
5	Затраты на сооружение (создание)						
6	Передача		112				112
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
8	Выбытие						
9	Амортизационные отчисления		-12				-12
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
12	Переоценка						
13	Прочее						
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода		103				103
15	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода		112				112
16	Накопленная амортизация на начало отчетного периода		-15				-15
17	Балансовая стоимость на начало отчетного периода		97				97
18	Поступление						
19	Затраты на сооружение (создание)						
20	Передача						

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
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
22	Выбытие						
23	Амортизационные отчисления		-17				-17
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
26	Переоценка						
27	Прочее						
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода		80				80
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода		112				112
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода		-32				-32
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода		80				80

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
По видам деятельности НПФ:
Итого по видам деятельности НПФ

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты		
3	Вложения в природные камни		
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3	3
5	Расчеты по социальному страхованию	7 212	219
6	Расчеты с персоналом	62	91
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	25	26
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	411	1 039
9	Запасы		
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
11	Прочие активы		
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	7 712	1 379

По видам деятельности НПФ:
Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты		
3	Вложения в природные камни		
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
5	Расчеты по социальному страхованию		
6	Расчеты с персоналом		
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
9	Запасы		
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
11	Прочие активы		

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого		

По видам деятельности НПФ:
Деятельность по обязательному пенсионному страхованию

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты		
3	Вложения в природные камни		
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
5	Расчеты по социальному страхованию		
6	Расчеты с персоналом		
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
9	Запасы		
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твёрдое договорное обязательство)		
11	Прочие активы		
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого		

По видам деятельности НПФ:
Деятельность по размещению и использованию собственных средств(средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты		
3	Вложения в природные камни		
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3	3
5	Расчеты по социальному страхованию	7 212	219
6	Расчеты с персоналом	62	91
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	25	26
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	411	1 039
9	Запасы		
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твёрдое договорное обязательство)		
11	Прочие активы		

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	7 712	1 379

руб.

Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2019	За 9 месяцев 2018	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
		г.	г.		
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства на начало отчетного периода	2 911 450	2 940 734	2 914 861	2 868 980
2	Пенсионные взносы	93 771	136 718	2 869	11 544
3	Пенсионные выплаты	-91 263	-263 624	-13 784	-26 310
4	Распределение результата инвестирования	-	-	-	-
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	-	-	-	-
6	изменения в допущениях:	-	-	-	-
7	Экономические	-	-	-	-
8	Демографические	-	-	-	-
9	Эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	-	-	-	-
10	Эффект отличия фактического уровня инвестиционной доходности от актуарных допущений	-	-	-	-
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	-	-	-	-
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат на 1 год (процентные расходы)	-	-	-	-
12.1	Прочее	-10 620	-24 816	-610	7
13	Итоговое увеличение обязательств	-8 113	-151 723	-11 524	-14 760
14	Обязательства на конец отчетного периода	29 033 367	2 789 012	2 903 337	2 883 740

26.1.1 В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не 6,99 процента (процентов), возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования по состоянию на 30.09.2019 года составил бы - тысяч рублей (31.12.2018 года: - тысяч рублей).

26.1.2. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые, была уменьшена стоимость - на - тысяч рублей, обязательства были дооценены на сумму - тысяч рублей.

26.1.3. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были принятые следующие допущения:
ставка дисконтирования: 6,99

Ожидаемая индексация пенсий Исходя из начисленного дохода
Расторжения (на этапе накопления) От 12% до 2% 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: 18 лет
Женщины: 28 лет

Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как
страховые

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 30.09.2018
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	42 443,00	45 676,00
2	Пенсионные взносы	-	-
3	Пенсионные выплаты	-2 434,00	-2 425,00
4	Распределение результата размещения	-	-
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	-	-
6	изменения в допущениях:	-	-
7	Экономические	-	-
8	Демографические	-	-
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	-	-
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	-	-
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	-	-
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
12.1	Прочее	540,00	-
13	Итоговое увеличение обязательств	-1 894,00	-2 425,00
14	Обязательства на конец отчетного периода	40 549,00	43 251,00

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

27.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие допущения:

ставка дисконтирования:

Ожидаемая индексация пенсий	Исходя из начисленного
Расторжения (на этапе накопления)	1,07%
Расторжения (на этапе выплаты пенсии)	1,07%
Средний возраст выхода на пенсию	Мужчины: 60 лет Женщины: 58 лет

Таблица смертности для

Ожидаемая продолжительность жизни в пенсионном возрасте	Мужчины: 19 лет
	Женщины: 25 лет

4,20%

Темп роста расходов

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.

Негосударственный пенсионный фонд не всегда получает персональные данные о наследниках. В тех случаях, когда негосударственный пенсионный фонд

получает информацию по фактическим персональным данным наследников участника, средняя разница превышения возраста кормильца составляет года.

27.1.3

27.1.4

27.1.5

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

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 30.09.2018
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	350 363	331 530
2	Пенсионные взносы	33 382	17 804
3	Пенсионные выплаты	-14 516	-14 740
4	Распределение результата размещения	-	-
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	-	-
6	изменения в допущениях, в том числе:	-	-
7	Экономические	-	-
8	Демографические	-	-
9	эффект от отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	-	-
10	эффект от отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	-	-
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	-	-
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
12.1	Прочее	-540	
13	Итоговое увеличение обязательств	18 326	3 064
14	Обязательства на конец отчетного периода	368 689	334 594

28.1.2 При проведении проверки на адекватность обязательств

Ставка дисконтирования 4,07%

Исходя из

Ожидаемая индексация начисленного
пенсий дохода

Расторжения (на этапе
накопления) 1,07%

Расторжения (на этапе выпл.) 1,07%

Средний возраст выхода на Мужчины: 60 лет

Женщины: 58 лет

Таблица смертности для оценки обязательств НПФ по
Ожидаемая

продолжительность жизни

в пенсионном возрасте Мужчины: 19 лет

Женщины: 25 лет

Темп роста расходов 4,20%

28.1.3 Брутто-ставка дисконтирования рассчитывалось исходя из текущей структуры портфеля финансовых инструментов, а также ставки бескупонной доходности по облигациям федерального займа со сроком погашения, близким к дюрации обязательств.

28.1.4 Нетто-ставка дисконтирования является показателем распределения полученного дохода на пенсионные счета, то есть чистой доходности от размещения средств пенсионных резервов после вычета расходов.

28.1.5 При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов: вознаграждение управляющей компании, вознаграждение специализированному депозитарию.

28.1.6 При определении размера обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, в которых предусмотрена пенсия по случаю потери кормильца, учитывается консервативная величина разницы в возрасте - превышение возраста Негосударственный пенсионный фонд не всегда получает персональные данные о наследниках. В тех случаях, когда

28.1.7 негосударственный пенсионный фонд получает информацию по фактическим персональным данным наследников участника, средняя разница превышения возраста кормильца составляет _____ года.

28.1.8 В случае использования разницы _____ года вместо _____ лет обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, снижаются примерно на _____ тысяч рублей на _____ 20____ года (_____ 20____ года: _____ тысяч

Примечание 30. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода			3 532	3 532
2	Создание резервов				
3	Использование резервов				
4	Восстановление неиспользованных резервов				
5	Прочее			-1 609	-1 609
6	Балансовая стоимость на конец отчетного периода			1 923	1 923

Примечание 31. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 31.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям		
2	Расчеты с акционерами, участниками		
3	Расчеты с персоналом		56
4	Расчеты по социальному страхованию	7 436	
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	3	
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	566	462
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
8	Авансы (предоплаты) полученные		
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твёрдое договорное обязательство)		
10	Расчеты с прочими кредиторами		742
11	Прочее	949	4 928
12	Итого	8 954	6 187

Примечание 32. Капитал

Акционерный капитал

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество акций в обращении	Обыкновенные акции	Добавочный капитал	Привилегированные акции	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Акционерный капитал на начало предыдущего отчетного периода		150 000	20 000			170 000
2	Выпущенные новые акции						
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров						
4	Реализованные собственные акции						
5	Акционерный капитал на конец предыдущего отчетного периода		150 000	20 000			170 000
5.1	Акционерный капитал на начало отчетного периода	150 000 000	150 000	20 000			170 000
6	Выпущенные новые акции						
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров						
8	Реализованные собственные акции						
9	Акционерный капитал на конец отчетного периода	150 000 000	150 000	20 000			170 000

Акционерный капитал (количество акций в обращении)**Таблица 32.1**

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2019 г.	За 9 месяцев 2018 г.
1	2	3	4
1	Количество акций в обращении на начало отчетного периода	150 000 000	
5	Количество акций в обращении на конец отчетного периода	150 000 000	

руб.

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2019 г.	За 9 месяцев 2018 г.	за Последний Квартал Текущего Периода	за Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	51 587	66 110	2 754	3 343
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	42 184	70 608	115	-
3	Итого	93 771	136 718	2 869	3 343

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

руб.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2019 г.	За 9 месяцев 2018 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	-	-	-	-
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	33 382	17 804	5 446	6 318
3	Итого	33 382	17 804	5 446	6 318

следующие пенсионные планы (схемы):

Пенсионная схема 01-94 " Накопительно-страховая

Пенсионная схема 05-95 "Солидарная"

Пенсионная схема 06-00 " Солидарная, производственная, срочная"

"Пенсионная схема 09-02 "" Накопительная, срочная, для физических лиц""

"Пенсионная схема 12-04 ""С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик – физическое лицо""

Пенсионная схема 16-09 «С установленными размерами взносов, с возможностью получения выкупной суммы Участником, с правом наследования. Вкладчик – юридическое лицо»

Пенсионная схема 17-09 "С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик - физическое лицо"

Пенсионная схема 20-09 "Корпоративная, с установленными размерами пенсионных взносов, солидарная, с установленными вкладчиком сроком выплат негосударственных пенсий, без права наследования. Вкладчик - юридическое лицо"

34.2.2. Следующие пенсионные схемы предусматривают регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на единовременный взнос, уплаченный негосударственному пенсионному фонду работодателями-вкладчиками.

Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод:

Пенсионная схема 16-09 «С установленными размерами взносов, с возможностью получения выкупной суммы Участником, с правом наследования. Вкладчик – юридическое лицо»

Пенсионная схема 20-09 "Корпоративная, с установленными размерами пенсионных взносов, солидарная, с установленными

вкладчиком сроком выплат негосударственных пенсий, без права наследования. Вкладчик - юридическое лицо"

34.2.3. Пенсионные схемы предусматривают регулярную выплату пенсий участникам, пока не будут израсходованы средства, накопленные на их именных счетах. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод:

Пенсионная схема 01-94 "Накопительно-страховая

Пенсионная схема 05-95 "Солидарная"

Пенсионная схема 06-00 "Солидарная, производственная, срочная"

"Пенсионная схема 09-02 ""Накопительная, срочная, для физических лиц""

"Пенсионная схема 12-04 ""С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик – физическое лицо""

Пенсионная схема 16-09 «С установленными размерами взносов, с возможностью получения выкупной суммы Участником, с правом наследования. Вкладчик – юридическое лицо»

Пенсионная схема 17-09 "С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик - физическое лицо"

Пенсионная схема 20-09 "Корпоративная, с установленными размерами пенсионных взносов, солидарная, с установленными вкладчиком сроком выплат негосударственных пенсий, без права наследования. Вкладчик - юридическое лицо"

34.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионными схемами: по всем (указать названия схем) негосударственный пенсионный фонд классифицирует как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе накопления и как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе выплаты пенсии.

Пенсионная схема 01-94 "Накопительно-страховая

Пенсионная схема 05-95 "Солидарная"

Пенсионная схема 06-00 "Солидарная, производственная, срочная"

"Пенсионная схема 09-02 ""Накопительная, срочная, для физических лиц""

"Пенсионная схема 12-04 ""С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик – физическое лицо""

Пенсионная схема 16-09 «С установленными размерами взносов, с возможностью получения выкупной суммы Участником, с правом наследования. Вкладчик – юридическое лицо»

Пенсионная схема 17-09 "С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Вкладчик - физическое лицо"

Пенсионная схема 20-09 "Корпоративная, с установленными размерами пенсионных взносов, солидарная, с установленными вкладчиком сроком выплат негосударственных пенсий, без права наследования. Вкладчик - юридическое лицо"

34.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета директоров АО "НПФ "Гефест" от 31.08.2015 года и применяющихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 31.03.2019 года.

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

Таблица 34.3

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2019 г.	9 месяцев 2018 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц		
2	Взносы, полученные от юридических лиц		
3	Итого		

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

Таблица 34.3

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2019 г.	3 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц		
2	Взносы, полученные от юридических лиц		
3	Итого		

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

Таблица 34.4

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2019 г.	9 месяцев 2018 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	8 174	9 086
2	Взносы, полученные от юридических лиц	25 208	8 719
3	Итого	33 382	17 804

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

Таблица 34.4

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2019 г.	3 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	2 728	2 934
2	Взносы, полученные от юридических лиц	2 718	3 383
3	Итого	5 446	6 318

Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.5

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2019 г.	9 месяцев 2018 г.
1	2	3	4
1	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода	30 593	32163
2	количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в негосударственный пенсионный фонд в течение отчетного периода, в том числе:	488	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	407	688
5	Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	747	2460
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	574	2262
8	в связи со смертью застрахованного лица	135	115
9	по иным причинам	0	0
10	Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	30 334	30 604
11	Количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о распределении средств пенсионных накоплений	4	3
12	застрахованные лица, получающие накопительную пенсию	119	101
13	правопреемники умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	109	113

Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Таблица 34.6

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	3791	4013
2	с физическими лицами	3762	3981
3	с юридическими лицами	29	32
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	6425	6625
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	1873	1909
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	1	5
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	1	5

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

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	АО " ОМК-Сервис"	2	2
2	Итого	2	2

руб.

Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2019 г.	За 9 месяцев 2018 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Пожизненные выплаты	789	558	274	214
2	Срочные выплаты	2 766	1 666	1 035	679
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	58 410	227 616	-	178
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	2 414	3 872	945	1 464
5	Единовременная выплата пенсии	26 884	29 912	11 529	15 575
6	Итого	91 263	263 624	13 783	18 110

Средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании в 30.09.2019
1288,84 рублей(01.01.2019 года: 1165,47).

руб.

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2019 г.	За 9 месяцев 2018 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	2 434	2 425	815	808
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	14 516	14 740	5 084	4 990
3	Итого	16 951	17 165	5 900	5 798

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в 30.09.2019
- 985,25 рублей(30.09.2018 года: 882,67 рублей).

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

Таблица 35.3

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2019 г.	9 месяцев 2018 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	2 434	2 425
2	Выкупные суммы		
3	Итого	2 434	2 425

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

Таблица 35.3

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2019 г.	3 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	815	808
2	Выкупные суммы		
3	Итого	815	808

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

Таблица 35.4

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2019 г.	9 месяцев 2018 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	13 063	13 808
2	Выкупные суммы	1 453	932
3	Итого	14 516	14 740

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

Таблица 35.4

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2019 г.	3 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	4 648	4 680
2	Выкупные суммы	436	310
3	Итого	5 084	4 990

Таблица 35.5 Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников			3 на 30.09.2019	4 на 30.09.2018
	3	4		
Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	142	130		
Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	89	43		
в связи со смертью участника	26	15		
расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	25	15		
вследствие выполнения обязательств по договору	38	13		
по другим причинам	0	0		

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

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2019 г.	За 9 месяцев 2018 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-2 434	-2 425	-815	-808
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	18 866	3 064	362	1 328
3	Итого	16 432	639	-454	519

36.1.1. Детальное раскрытие изменения обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, представлено в таблице 27.1 примечания 27 настоящего приложения.

Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IFRS) 4.

36.1.2. Детальное раскрытие изменения обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, представлено в таблице 28.1 примечания 28 настоящего приложения.

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 9 месяцев 2019 г.

Таблица 39.1

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:				
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли				
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				
5	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании				

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
6	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-809	180 686		179 877
7	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании				
8	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли				
9	Финансовые обязательства, в том числе:				
10	финансовые обязательства, предназначенные для торговли				
11	производные финансовые инструменты				
12	Итого	-809	180 686		179 877

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

за 9 месяцев 2018 г.

Таблица 39.1

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:	-1 314	-42 871	34	-44 151
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли				
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				
4	производные финансовые инструменты				
5	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании				
6	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-1 314	-42 871	34	-44 151

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
7	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании				
8	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли				
9	Финансовые обязательства, в том числе:				
10	финансовые обязательства, предназначенные для торговли				
11	производные финансовые инструменты				
12	Итого	-1 314	-42 871	34	-44 151

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 3 квартал 2019 г.

Таблица 39.1

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:		-15	44 125	44 111
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли				
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				
5	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании				

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
6	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		-15	44 125	44 111
7	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании				
8	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли				
9	Финансовые обязательства, в том числе:				
10	финансовые обязательства, предназначенные для торговли				
11	производные финансовые инструменты				
12	Итого		-15	44 125	44 111

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

за 3 квартал 2018 г.

Таблица 39.1

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:				
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли				
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				
4	производные финансовые инструменты				
5	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании				
6	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-387	-59 642		-60 029

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
7	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании				
8	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли				
9	Финансовые обязательства, в том числе:				
10	финансовые обязательства, предназначенные для торговли				
11	производные финансовые инструменты				
12	Итого	-387	-59 642		-60 029

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании за 3 квартал 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:	-387	-59 642		-60 029
6	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-387	-59 642		-60 029
12	Итого	-387	-59 642		-60 029

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании за 9 месяцев 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:	-1 314	-42 871	34	-44 151
6	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-1 314	-42 871	34	-44 151
12	Итого	-1 314	-42 871	34	-44 151

Примечание 42. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2019 г.	9 месяцев 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	210 500	204 758
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	202 585	197 477
4	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		
5	по финансовым активам, удерживаемым до погашения		
6	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 915	7 281
7	по выданным займам и прочим размещенным средствам		
8	по финансовой аренде		
9	Прочее		
10	По обесцененным финансовым активам, в том числе:		
11	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		
12	по финансовым активам, удерживаемым до погашения		
13	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
14	по выданным займам и прочим размещенным средствам		
15	по финансовой аренде		
16	Прочее		
17	Итого	210 500	204 758

Примечание 42. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2019 г.	3 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	72 375	68 737
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	69 798	66 369
4	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		
5	по финансовым активам, удерживаемым до погашения		
6	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 577	2 368
7	по выданным займам и прочим размещенным средствам		
8	по финансовой аренде		
9	Прочее		
10	По обесцененным финансовым активам, в том числе:		
11	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		
12	по финансовым активам, удерживаемым до погашения		
13	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
14	по выданным займам и прочим размещенным средствам		
15	по финансовой аренде		
16	Прочее		
17	Итого	72 375	68 737

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

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2019 г.	9 месяцев 2018 г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	10 130	13 247
3	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов		
4	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами		
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов		
6	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании		
7	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий		
8	Прочее		
9	Итого	10 130	13 247

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

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2019 г.	3 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	3 990	10 902
3	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов		
4	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами		
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов		
6	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании		
7	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий		
8	Прочее		
9	Итого	3 990	10 902

руб.

ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2019 г.	За 9 месяцев 2018 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на персонал	36 270	28 819	11 784	8 925
2	Представительские расходы	-	-	-	-
3	Амортизация основных средств	17	12	6	6
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	-	1 798	-	599
5	Вознаграждение управляющей компании	2 727	-	2 270	-
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	3 797	2 317	1 765	959
7	Расходы по операционной аренде	2 795	2 774	954	919
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	67	45	23	22
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	3 568	1 498	757	173
10	Расходы по страхованию	284	-	-	-
11	Реклама и маркетинг	283	2	-	-
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	6	1	4	-
13	Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки	79	471	62	22
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	-	-	-	-
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	-	-	-	-
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	-	-	-	-
17	Расходы на доставку пенсий	-	-	-	-
18	Командировочные расходы	-	127	-	-
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	382	360	141	124
20	Неустойки, штрафы, пени	-	32	-	16
21	Прочее	3 837	3 798	1 530	1 281
22	Итого	54 112	42 055	19 295	13 045

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам 9 месяцев 2019г в размере

- 28 992 050,17

а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере

- 7278169 тысяч рублей (

Примечание 46. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2019 г.	9 месяцев 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам		
3	Доходы от аренды, кроме аренды инвестиционного имущества		
4	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов		
5	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению		
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
7	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
8	Доходы от восстановления сумм резервов – оценочных обязательств некредитного характера		
9	Прочие доходы	4	
10	Итого	4	

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2019 г.	3 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам		
3	Доходы от аренды, кроме аренды инвестиционного имущества		
4	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов		
5	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению		
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
7	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
8	Доходы от восстановления сумм резервов – оценочных обязательств некредитного характера		
9	Прочие доходы		
10	Итого		

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2019 г.	9 месяцев 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам		
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		
4	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера		
5	Прочие расходы	606	8 413
6	Итого	606	8 413

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2019 г.	3 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам		
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		
4	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера		
5	Прочие расходы	194	519
6	Итого	194	519

Примечание 47. Налог на прибыль

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

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2019 г.	9 месяцев 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 477	1 169
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)		
4	Итого, в том числе:	1 477	1 169
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 477	1 169

Примечание 47. Налог на прибыль

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

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2019 г.	3 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-277	506
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)		
4	Итого, в том числе:	-277	506
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-277	506

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

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2019 г.	9 месяцев 2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	357 443	148 750
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке	68 863	24 577
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению		
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:		
7	доходы, ставка по которым составляет <u> %</u>		
8	доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы		
9	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды		
10	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		
11	Использование ранее не признанных налоговых убытков		
12	Воздействие изменения ставки налога на прибыль		
13	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива		
14	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 477	1 169

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

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2019 г.	3 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	101 764	6 233
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке	41 458	641
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению		
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:		
7	доходы, ставка по которым составляет <u> </u> %		
8	доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы		
9	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды		
10	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		
11	Использование ранее не признанных налоговых убытков		
12	Воздействие изменения ставки налога на прибыль		
13	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива		
14	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-277	506

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

Таблица 51.2

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	2 903 337	2 911 450
2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	11,00%	15,00%
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	0,00%	1,10%

*При текущей ставке дисконтирования при любых корректировках таблицы смертности дефицит не возникает

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

Таблица 51.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	67 722	70 022
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	32 028	30 996
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	26 207	23 360
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	35 092	36 945
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	75 084	56 016
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	10 470	10 759
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	783	581
8	Женщины в возрасте до 39 лет	15 677	18 312
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	18 338	18 332
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	26 451	24 396
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	24 774	28 926
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	54 266	50 403
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	6 768	6 375
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	15 578	17 384
15	Итого обязательства по мужчинам	247 387	228 678
16	Итого обязательства по женщинам	161 851	164 128
17	Итого обязательства	409 238	392 806

**Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию
на 30.09.2019**

Таблица 51.4

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	1 090 056	1 140 466
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	373 847	369 885
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	200 718	159 116
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	44 660	43 203
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	18 455	14 616
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	725	634
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	15	15
8	Женщины в возрасте до 39 лет	337 810	383 380
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	284 914	291 827
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	318 843	314 326
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	191 458	160 309
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	40 235	32 755
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	1 493	804
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	108	114
15	Итого обязательства по мужчинам	1 728 475	1 727 935
16	Итого обязательства по женщинам	1 174 861	1 183 515
17	Итого обязательства	2 903 337	2 911 450

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда
на 30.09.2019

Таблица 51.11

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	39 016			39 016
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	150 000			150 000
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 734 104			3 734 104
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:				
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:				
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	82 541			82 541
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
13	Инвестиции в дочерние предприятия				

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
15	Прочие активы				
16	Итого активов	4 005 661			4 005 661
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				
18	Займы и прочие привлеченные средства				
19	Выпущенные долговые ценные бумаги				
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	2 903 337			2 903 337
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	40 549			40 549
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	368 689			368 689
25	Прочие обязательства	8 954			8 954
26	Итого обязательств	3 321 528			3 321 528
27	Чистая балансовая позиция	684 133			684 133

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 30.09.2019**

Таблица 51.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	39 016			39 016
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	150 000			150 000
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	46 800	240 966	3 446 338	3 734 104
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:				
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:				
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	82 541			82 541
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
12	Прочие активы				
13	Итого активов	318 357	240 966	3 446 338	4 005 661

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				
15	Займы и прочие привлеченные средства				
16	Выпущенные долговые ценные бумаги				
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	4 848	213 047	2 685 442	2 903 337
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	816	2 337	37 396	40 549
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	6 686	21 545	340 458	368 689
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами				
23	Прочие обязательства	8 954			8 954
24	Итого обязательств	21 304	236 929	3 063 295	3 321 528
25	Разрыв ликвидности	297 053	4 037	383 043	684 133

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31.12.2018**

Таблица 51.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты				13 556
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				150 000
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:				3 478 848
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:				
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:				
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность				2 643
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
12	Прочие активы				
13	Итого активов				

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				
15	Займы и прочие привлеченные средства				
16	Выпущенные долговые ценные бумаги				
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании				
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые				42 443
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				350 363
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами				
23	Прочие обязательства				
24	Итого обязательств				
25	Разрыв ликвидности				

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 30.09.2019

Таблица 51.14

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка					
18	Займы и прочие привлеченные средства					
19	Выпущенные долговые ценные бумаги					
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению					
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	2 903 337				2 903 337
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	40 549				40 549
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	368 689				368 689
25	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами					
26	Прочие обязательства	8 954				8 954
27	Итого обязательств	3 321 528				3 321 528
28	Чистая балансовая позиция	684 133				684 133

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 31.12.2018

Таблица 51.14

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка					
18	Займы и прочие привлеченные средства					
19	Выпущенные долговые ценные бумаги					
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению					
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании					
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые					42 443
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод					350 363
25	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами					
26	Прочие обязательства					
27	Итого обязательств					
28	Чистая балансовая позиция					

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости
на 30.09.2019**

Таблица 55.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 725 909	1 008 195		3 734 104
2	финансовые активы, в том числе:	2 725 909	1 008 195		3 734 104
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	2 725 909	1 008 195		3 734 104
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	2 725 909	1 008 195		3 734 104
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	64 033			64 033
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	205 435			205 435
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 376 275			1 376 275
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	140 894	298 690		439 584
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	190 925	222 503		413 428
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	748 347	487 002		1 235 349
14	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли				
15	производные финансовые активы, в том числе:				
16	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
17	фьючерсы				
18	форварды				
19	опционы				
20	свопы				
21	прочие производные финансовые инструменты				
22	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
23	фьючерсы				
24	форварды				
25	опционы				
26	свопы				
27	прочие производные финансовые инструменты				
28	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
29	фьючерсы				

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
30	форварды				
31	опционы				
32	свопы				
33	прочие производные финансовые инструменты				
34	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
35	фьючерсы				
36	форварды				
37	опционы				
38	свопы				
39	прочие производные финансовые инструменты				
40	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
41	фьючерсы				
42	форварды				
43	опционы				
44	свопы				
45	прочие производные финансовые инструменты				
46	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:				
47	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
48	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
49	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
50	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
51	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
52	долговые ценные бумаги иностранных государств				
53	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
54	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
55	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
56	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании				
57	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:				
58	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
59	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
60	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
61	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
62	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
63	долговые ценные бумаги иностранных государств				
64	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
65	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
66	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
67	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи				
68	прочие активы, в том числе:				
69	инструменты хеджирования				
70	нефинансовые активы, в том числе:				
71	основные средства (здания)				
72	инвестиционное имущество				
73	Финансовые обязательства, в том числе:				
74	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:				
75	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:				
76	обязательства по поставке ценных бумаг				
77	обязательства по возврату проданного обеспечения				
78	производные финансовые инструменты, в том числе:				

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
79	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
80	фьючерсы				
81	форварды				
82	опционы				
83	свопы				
84	прочие производные финансовые инструменты				
85	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
86	фьючерсы				
87	форварды				
88	опционы				
89	свопы				
90	прочие производные финансовые инструменты				
91	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
92	фьючерсы				
93	форварды				
94	опционы				
95	свопы				
96	прочие производные финансовые инструменты				
97	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
98	фьючерсы				
99	форварды				
100	опционы				

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
101	свопы				
102	прочие производные финансовые инструменты				
103	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
104	фьючерсы				
105	форварды				
106	опционы				
107	свопы				
108	прочие производные финансовые инструменты				
109	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:				
110	встроенные производные финансовые инструменты				
111	прочие обязательства, в том числе:				
112	инструменты хеджирования, в том числе:				
113	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:				
114	фьючерсы				
115	форварды				
116	опционы				
117	свопы				
118	прочие производные финансовые инструменты				
119	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:				

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
120	фьючерсы				
121	форварды				
122	опционы				
123	свопы				
124	прочие производные финансовые инструменты				

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31.12.2018

Таблица 55.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
2	финансовые активы, в том числе:				
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:				
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:				
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
14	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли				
15	производные финансовые активы, в том числе:				
16	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
17	фьючерсы				
18	форварды				
19	опционы				
20	свопы				
21	прочие производные финансовые инструменты				
22	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
23	фьючерсы				
24	форварды				
25	опционы				
26	свопы				
27	прочие производные финансовые инструменты				
28	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
29	фьючерсы				

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
30	форварды				
31	опционы				
32	свопы				
33	прочие производные финансовые инструменты				
34	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
35	фьючерсы				
36	форварды				
37	опционы				
38	свопы				
39	прочие производные финансовые инструменты				
40	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
41	фьючерсы				
42	форварды				
43	опционы				
44	свопы				
45	прочие производные финансовые инструменты				
46	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:				
47	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
48	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
49	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
50	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
51	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
52	долговые ценные бумаги иностранных государств				
53	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
54	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
55	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
56	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании				
57	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:				
58	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
59	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
60	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
61	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
62	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
63	долговые ценные бумаги иностранных государств				
64	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
65	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
66	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
67	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи				
68	прочие активы, в том числе:				
69	инструменты хеджирования				
70	нефинансовые активы, в том числе:				
71	основные средства (здания)				
72	инвестиционное имущество				
73	Финансовые обязательства, в том числе:				
74	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:				
75	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:				
76	обязательства по поставке ценных бумаг				
77	обязательства по возврату проданного обеспечения				
78	производные финансовые инструменты, в том числе:				

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
79	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
80	фьючерсы				
81	форварды				
82	опционы				
83	свопы				
84	прочие производные финансовые инструменты				
85	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
86	фьючерсы				
87	форварды				
88	опционы				
89	свопы				
90	прочие производные финансовые инструменты				
91	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
92	фьючерсы				
93	форварды				
94	опционы				
95	свопы				
96	прочие производные финансовые инструменты				
97	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
98	фьючерсы				
99	форварды				
100	опционы				

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
101	свопы				
102	прочие производные финансовые инструменты				
103	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
104	фьючерсы				
105	форварды				
106	опционы				
107	свопы				
108	прочие производные финансовые инструменты				
109	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:				
110	встроенные производные финансовые инструменты				
111	прочие обязательства, в том числе:				
112	инструменты хеджирования, в том числе:				
113	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:				
114	фьючерсы				
115	форварды				
116	опционы				
117	свопы				
118	прочие производные финансовые инструменты				
119	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:				

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
120	фьючерсы				
121	форварды				
122	опционы				
123	свопы				
124	прочие производные финансовые инструменты				

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных
на 30.09.2019**

Таблица 55.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 008 195					
2	финансовые активы, в том числе:	1 008 195					
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 008 195					
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 008 195					
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	298 690					
10	долговые ценные бумаги иностранных государств						
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	222 503					
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	487 002					
14	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли						
15	производные финансовые активы, в том числе:						

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
16	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
17	фьючерсы						
18	форварды						
19	опционы						
20	свопы						
21	прочие производные финансовые инструменты						
22	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						
23	фьючерсы						
24	форварды						
25	опционы						
26	свопы						
27	прочие производные финансовые инструменты						
28	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
29	фьючерсы						
30	форварды						
31	опционы						
32	свопы						
33	прочие производные финансовые инструменты						
34	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:						
35	фьючерсы						
36	форварды						
37	опционы						
38	свопы						
39	прочие производные финансовые инструменты						
40	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:						
41	фьючерсы						
42	форварды						
43	опционы						
44	свопы						
45	прочие производные финансовые инструменты						

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
46	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:						
47	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
48	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
49	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
50	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
51	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
52	долговые ценные бумаги иностранных государств						
53	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
54	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
55	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
56	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании						
57	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:						
58	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
59	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
60	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
61	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
62	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
63	долговые ценные бумаги иностранных государств						
64	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
65	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
66	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
67	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи						
68	прочие активы, в том числе:						
69	инструменты хеджирования						
70	нефинансовые активы, в том числе:						
71	основные средства (здания)						
72	инвестиционное имущество						
73	Финансовые обязательства, в том числе:						
74	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:						
75	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:						
76	обязательства по поставке ценных бумаг						
77	обязательства по возврату проданного обеспечения						
78	производные финансовые инструменты, в том числе:						
79	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
80	фьючерсы						
81	форварды						
82	опционы						
83	свопы						
84	прочие производные финансовые инструменты						
85	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
86	фьючерсы						
87	форварды						
88	опционы						
89	свопы						
90	прочие производные финансовые инструменты						
91	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
92	фьючерсы						
93	форварды						
94	опционы						
95	свопы						
96	прочие производные финансовые инструменты						
97	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:						
98	фьючерсы						
99	форварды						
100	опционы						
101	свопы						
102	прочие производные финансовые инструменты						
103	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:						
104	фьючерсы						
105	форварды						
106	опционы						
107	свопы						
108	прочие производные финансовые инструменты						
109	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:						
110	встроенные производные финансовые инструменты						
111	прочие обязательства, в том числе:						
112	инструменты хеджирования, в том числе:						

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
113	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:						
114	фьючерсы						
115	форварды						
116	опционы						
117	свопы						
118	прочие производные финансовые инструменты						
119	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:						
120	фьючерсы						
121	форварды						
122	опционы						
123	свопы						
124	прочие производные финансовые инструменты						

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных
на 31.12.2018**

Таблица 55.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
2	финансовые активы, в том числе:						
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:						
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:						
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
10	долговые ценные бумаги иностранных государств						
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
14	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли						
15	производные финансовые активы, в том числе:						

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
16	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
17	фьючерсы						
18	форварды						
19	опционы						
20	свопы						
21	прочие производные финансовые инструменты						
22	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						
23	фьючерсы						
24	форварды						
25	опционы						
26	свопы						
27	прочие производные финансовые инструменты						
28	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
29	фьючерсы						
30	форварды						
31	опционы						
32	свопы						
33	прочие производные финансовые инструменты						
34	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:						
35	фьючерсы						
36	форварды						
37	опционы						
38	свопы						
39	прочие производные финансовые инструменты						
40	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:						
41	фьючерсы						
42	форварды						
43	опционы						
44	свопы						
45	прочие производные финансовые инструменты						

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
46	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:						
47	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
48	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
49	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
50	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
51	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
52	долговые ценные бумаги иностранных государств						
53	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
54	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
55	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
56	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании						
57	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:						
58	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
59	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
60	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
61	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
62	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
63	долговые ценные бумаги иностранных государств						
64	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
65	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
66	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
67	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи						
68	прочие активы, в том числе:						
69	инструменты хеджирования						
70	нефинансовые активы, в том числе:						
71	основные средства (здания)						
72	инвестиционное имущество						
73	Финансовые обязательства, в том числе:						
74	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:						
75	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:						
76	обязательства по поставке ценных бумаг						
77	обязательства по возврату проданного обеспечения						
78	производные финансовые инструменты, в том числе:						
79	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
80	фьючерсы						
81	форварды						
82	опционы						
83	свопы						
84	прочие производные финансовые инструменты						
85	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
86	фьючерсы						
87	форварды						
88	опционы						
89	свопы						
90	прочие производные финансовые инструменты						
91	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
92	фьючерсы						
93	форварды						
94	опционы						
95	свопы						
96	прочие производные финансовые инструменты						
97	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:						
98	фьючерсы						
99	форварды						
100	опционы						
101	свопы						
102	прочие производные финансовые инструменты						
103	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:						
104	фьючерсы						
105	форварды						
106	опционы						
107	свопы						
108	прочие производные финансовые инструменты						
109	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:						
110	встроенные производные финансовые инструменты						
111	прочие обязательства, в том числе:						
112	инструменты хеджирования, в том числе:						

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
113	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:						
114	фьючерсы						
115	форварды						
116	опционы						
117	свопы						
118	прочие производные финансовые инструменты						
119	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:						
120	фьючерсы						
121	форварды						
122	опционы						
123	свопы						
124	прочие производные финансовые инструменты						

**Информация о кредитном качестве непрочесрочных и необесцененных долговых финансовых активов
на 30 сентября 2019 года**

Номер строки	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:	187 948	1 068	0	0	0
2	депозиты в кредитных организациях и банках-перезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	150 000	0	0	0	0
3	расчетные счета	37 948	1 068	0	0	0
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-перезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
6	депозиты в кредитных организациях и банках-перезидентах	0	0	0	0	0
7	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-перезидентов	0	0	0	0	0
9	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
10	Долговые инструменты, в том числе:	3 462 611	2 026	0	0	0
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	3 462 611	2 026	0	0	0
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 376 275	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	437 559	2 026	0	0	0
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-перезидентов	413 428	0	0	0	0
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 235 349	0	0	0	0
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:	0	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
21	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-перезидентов	0	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	0	0	0	0	0
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
28	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-перезидентов	0	0	0	0	0
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0

33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	78 553	0	0	0	3 988
36	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
37	займы, выданные	0	0	0	0	0
38	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
40	финансовая аренда	0	0	0	0	0
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	78 553	0	0	0	3 988
42	Прочие активы					

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30.09.2019

Таблица 57.1

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
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		34					227 955	227 989
18	Резервы - оценочные обязательства								
19	Прочие обязательства								

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

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2018

Таблица 57.1

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
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		34					208 667	208 701
18	Резервы - оценочные обязательства								
19	Прочие обязательства								

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

Текстовое раскрытие. Остатки по операциям со связанными сторонами

Текстовое раскрытие. Остатки по <u>операциям со связанными сторонами</u>		Операции со связанными сторонами включают : выплата пенсий и получение взносов. Виды основных <u>операций со связанными сторонами</u> : 1. выплата пенсий 2. <u>получение</u> взносов по ОПС и НПО 3. банковские операции по выплате пенсий и получению <u>пенсионных взносов</u> через расчетный счет. Данные операции осуществляются по рыночным ставкам.
--	--	---

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

Таблица 57.2

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
9 месяцев 2018 г.**

Таблица 57.2

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 3 квартал 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							2 718	2 718
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод							3 685	3 685

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 3 квартал 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
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании					3			3
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод							3 198	3 198
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод							3 394	3 394

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 9 месяцев 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
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании					22			22
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод							8 090	8 090
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод							9 864	9 864

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2019 г.	9 месяцев 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения		
2	Обязательства по пенсионному обеспечению		
3	Долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия		
5	Выплаты на основе долевых инструментов		

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2019 г.	3 квартал 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения		
2	Обязательства по пенсионному обеспечению		
3	Долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия		
5	Выплаты на основе долевых инструментов		