

Отчетность некредитной финансовой организации		
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286560000	29920891	

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

на 31.12.2018 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПЕНСИОННЫЙ ФОНД "ТЕФЕСТ" (АО "НПФ "Тэфест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115184 Москва г, Озерковская набережная, дом № 28, строение 1

Код формы по ОКУД: 0420201

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4	5
Раздел I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	13 556	33 669
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	3 478 848	3 451 768
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	2 643	112 574
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	-	2 198
14	Основные средства	18	97	3
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	-	-
16	Требования по текущему налогу на прибыль		1 043	-
17	Отложенные налоговые активы		1 502	1 249
18	Прочие активы	20	1 379	843
19	Итого активов		3 649 068	3 752 304
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	2 911 450	2 940 734
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	42 443	45 676
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	350 363	331 530
28	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29	-	-
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль		1 584	151
30	Отложенные налоговые обязательства		253	-
31	Резервы - оценочные обязательства	30	3532	4714
32	Прочие обязательства	31	6 187	115 071
33	Итого обязательства		3 315 812	3 437 876
Раздел III. КАПИТАЛ				

34	Уставный капитал	32	150 000	150 000
35	Добавочный капитал	32	20 000	20 000
36	Резервный капитал	32	3 354	3 034
37	Собственные акции, выкупленные у акционеров	32	-	-
38	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющих 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)		147 053	128 544
44	Итого капитал		333 256	314 427
45	Итого капитал и обязательства		3 649 068	3 752 303

Президент
(должность руководителя)



(подпись)

Масюк Ирина Борисовна
(инициалы, фамилия)

" 26 " *июля* 20 *19*

Отчетность некредитной		
Код территории по ОКАТО	код предприятия	
	по ОКПО	по ОКНО
45286560000		29920891

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО

за _____
За 2018 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПЕНСИОННЫЙ ФОНД "ГЕФЕСТ" (АО "НПФ "Гефест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115184 Москва г, Озерковская набережная , дом № 28, строение 1

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За 2018 г.		за 2017	
			1	2	3	4
1	Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению		3	4	5	
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	144 880	951 325	
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		34	24 155	27 245	
3	Итого взносов по Деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, Деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		34	169 035	978 570	
Подраздел 2. Выплаты по Деятельности в качестве страховщика по договорам об обязательном пенсионном страховании, Деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению						
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании		35	(277 456)	(321 810)	

5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(24 755)	(22 837)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(302 211)	(344 647)

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	29 284	(834 141)
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	(15 600)	(33 124)

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	742	840
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		(118 750)	(232 502)

Раздел II. Инвестиционная деятельность

13	Процентные доходы	42	273 072	262 802
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	(69 048)	104 444
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	17 348	10 617
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		221 372	377 863
20	Деятельности		102 622	145 361
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(81 475)	(91 457)
22	Процентные расходы	45	-	-
22.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операции с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		-	-
23	Прочие доходы			
24	Прочие расходы	46	1	-
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности	46	(1 150)	-
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		(82 624)	(91 457)
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:		19 998	53 904
28	Доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	(1 169)	(729)
29	Доход (расход) по отложенному налогу на прибыль Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	47	(1 169)	(729)
30	Прибыль (убыток) после налогообложения	15	-	-
31	Раздел IV. Прочий совокупный доход		18 829	53 175
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		-	-
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов Чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
37	ограниченным фиксируемыми платежами		-	-

38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций		-	-
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций		-	-
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах,		-	-
42	в том числе: чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи,		-	-
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих для продажи		-	-
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		-	-
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		-	-
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций		-	-
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		-	-
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		18 829	53 175

Президент

(должность руководителя)

Масюк Ирина Борисовна

(инициалы, фамилия)

" 16 "

апреля

20

19



Отчетность негосударственной финансовой организации		
Код чертification по ОКРТО	Код идентификации финансовой организации	
4328350000	2920981	Регистрационный номер (подписной номер)

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

за 2018 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "ГЕТЕСТ" (ООО "ГЕТЕСТ")
(полное наименование и сокращенное фирменное наименование)
Почтовый адрес: 115184 Москва, г. Овстопольская набережная, дом № 28, строение 1

Код фонда по ОКУ: 0420203
Формат (краткая форма)
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (уменьшения)	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям по окончании трудовой деятельности, не ограниченными	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 01.01.2017 г.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		150 000	-	3 034	-	-	-	-	-	12 849	75 372	241 255
3	Изменения вследствие изменения учетной политики	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Остаток на 01.01.2017 г., пересмотренный		150 000	-	3 034	-	-	-	-	-	12 849	75 372	241 255
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
6	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
7	прочий совокупный доход (расход), не подпадающий под классификацию в состав прибыли или убытка в последующих периодах	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
8	переоценки в составе прибыли или убытка в последующих периодах	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
9	Дополнительный выпуск акций	32	X	20 000	X	X	X	X	X	X	X	X	20 000
10	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций	32	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	48	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
12	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
13	Прочие изменения резервов	32	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
14	Остаток на 31.12.2017 г., пересмотренный		150 000	20 000	3 034	-	-	-	-	-	12 849	53 172	53 172
14.1	Остаток на 01.01.2018 г.		150 000	20 000	3 034	-	-	-	-	-	12 849	128 544	314 427
15	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Изменения вследствие изменения учетной политики	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Остаток на 01.01.2018 г., пересмотренный		150 000	20 000	3 034	-	-	-	-	-	12 849	128 544	314 427
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
19	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
20	прочий совокупный доход (расход), не подпадающий под классификацию в состав прибыли или убытка в последующих периодах	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
21	переоценки в составе прибыли или убытка в последующих периодах	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
22	Дополнительный выпуск акций	32	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
23	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций	32	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
24	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	48	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
25	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
26	Прочие изменения резервов	32	X	X	320	X	X	X	X	X	X	X	X
27	Остаток на 31.12.2018 г., в том числе		150 000	20 000	3 354	-	-	-	-	-	12 849	147 053	333 256
28	Капитал, классифицируемый как собственный капитал	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Подпись: _____
Масок Ирина Борисовна
Инициалы, фамилия
36 " марта 20 18

четность не кредитной финансовой организации		
Код территории по ОКТО	Код не кредитной финансовой организации по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый)
45286560000	29920891	

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

за 2018 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПЕНСИОННЫЙ ФОНД "ГЕФЕСТ" (АО "НПФ "Гефест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115184 Москва г, Озерковская набережная, дом № 28, строение 1

Код формы по ОКУД: 0420204

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За отчетный период	За аналогичный период
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		144 880	951 325
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		-	-
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		24 898	28 084
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		(49 840)	(51 935)
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(3 233)	(3 305)
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(21 522)	(19 532)
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		-	-
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		3 645	20 244
8.2	Уплаченные проценты		-	-
8.3	Полученные проценты		598 574	2 218
9	Оплата аквизиционных расходов		-	-
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(36 533)	(40 154)
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(11 239)	-
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(1 216)	(3 418)
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(105 670)	(111 995)
14	Уплаченный налог на прибыль		(1 043)	(348)
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(108 083)	(879 934)
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		433 617	(108 750)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Поступления от продажи основных средств		-	-
18	Поступления от продажи инвестиционного имущества		-	-
19	Поступления от продажи нематериальных активов		-	-
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	-
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	-
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
23	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий		-	-
25	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий		-	-
29	Поступления от продажи финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		-	-
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		(645 158)	(232 353)

31	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах		56 465	204 265
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		311 520	77 484
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(182 500)	(82 600)
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(459 673)	(33 204)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств		-	-
37	Погашение займов и прочих привлеченных средств		-	-
38	Поступления от выпуска акций		-	-
39	Поступления от продажи собственных акций		-	-
40	Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров		-	-
41	Выплаченные дивиденды		-	-
43	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
44	Прочие платежи от финансовой деятельности		5 943	21 000
45	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		5 943	21 000
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(20 114)	(120 955)
47	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	-
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	33 670	154 624
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	13 556	33 670

Президент
(должность руководителя)



(подпись)

Масюк Ирина Борисовна
(инициалы, фамилия)

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	№12/2 от 26 апреля 2004
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Негосударственное пенсионное обеспечение и Обязательное пенсионное страхование
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона N 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, N 52, ст. 6987; 2014, N 30, ст. 4219; N 49, ст. 6919; N 27, ст. 3958, ст. 4001)	17 июня 2016 года "АО "НПФ "Гефест" внесен в реестр негосударственных пенсионных фондов - участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	2
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
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	ЗАО «Металлинвесттраст» Лицензия №21-000-1-00082 от 25.10.2002 г. бессрочная, выдана Федеральной службой по финансовым рынкам; АО Управляющая компания «Аналитический центр» Лицензия № 21-000-1-00068 от 17 июня 2002 г, бессрочная, выдана Федеральной службой по финансовым рынкам;ТКБ Инвестмент Партнерс (Акционерное общество) Лицензия №21-000-1-00069 от 17 июня 2002 г., бессрочная, выдана ФКЦБ России

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	32
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	643

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	В 4 квартале 2018г. из-за нарушения членами ОПЕК+ своих обязательств по сокращению добычи в результате угрозы санкций США в отношении Ирана, укрепления позиций США на рынке нефти, повышения ставки ФРС и торговых войн США с Китаем, цены на нефть Brent упали на 40% до уровня в 52-53 \$/баррель. Рубль в декабре 2018г. ослаб до уровня 2016г. и вошел в новый диапазон 67-70 руб./\$ и 78-80 руб./€, снижение к валютам за год составило, соответственно, 17,5% и 13,4%. Учитывая снижение цен на нефть и возобновившееся давление на цены валют, потенциал укрепления рубля в среднесрочной перспективе выглядит ограниченным. На фоне прогнозов ускорения инфляции до 5 – 5,5%, ЦБ РФ, вероятно, продолжит политику повышения ключевой ставки. Рынок инвестиций в недвижимость замедлился из-за волатильности на фондовых рынках и напряженной геополитической ситуации. Снижение общего объема инвестиций. Объем инвестиций в недвижимость Москвы за 2018г. сократился по сравнению с 2017г. на -14% в RUB (-23% в USD) и составил 267 млрд. RUB (4,1 млрд. USD). Рост инвестиционной активности в отдельных сегментах. Лидером роста в 2018г. стал производственно-складской сегмент, который увеличился на +148% в RUB (+130% в USD). Также наиболее востребованным стал офисный сегмент, его рост составил +14% в RUB (+1% в USD). Рост активности зарубежных инвесторов. Иностранные инвестиции за 2018 г. составили около 40,4 млрд. RUB, что в 2,3 раза выше аналогичного показателя 2017 г. В 2019 году прогноз оживления инвестиционной активности остается умеренным из-за неопределенности общеэкономических условий.

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	Четкое и безоговорочное заявление негосударственного пенсионного фонда о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО (IFRS)	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учёта (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Фонд руководствовался соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражаются в составе прибыли или убытка. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	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

Таблица 4.1: Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовые активы и финансовые обязательства зачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, только если Фонд имеет юридически закрепленное право осуществить зачет признанных в балансе сумм и намеревается либо произвести зачет по сальдированной сумме, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Доходы и расходы не взаимозачитываются 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.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	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 подтвержденными 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 отчетности. Статья, которая удовлетворяет определению элемента, должна быть признана, если существует вероятность того, что любая экономическая выгода, ассоциируемая с элементом, будет получена (в случае актива) или выплачена (в случае обязательств), и элемент имеет стоимость и оценку, которая может быть достоверно оценена. Понятие «достоверно оценена» в тексте Учетной политики означает самостоятельную оценку и/или привлеченными третьими лицами, в том числе организациями, имеющими лицензию на осуществление оценочной деятельности. Актив признается в Бухгалтерском балансе, если получение Фондом экономической выгоды от данного актива является вероятным, а первоначальная стоимость актива может

			быть достоверно оценена Актив не признается в Бухгалтерском балансе, когда были понесены затраты, исключая вероятность притока экономических выгод в Фонд. Подобная операция ведет к признанию расхода в Отчете о финансовых результатах.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Корректировка величин отклонения обязательств по пенсионной деятельности по МСФО по сравнению с обязательствами по пенсионной деятельности, сформированными 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
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Фонд производит оценки и допущения, которые влияют как на отражаемые в составе активов и обязательств в следующем отчетном. Оценки и допущения постоянно анализируются 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 финансового периода, включают: Справедливую стоимость финансовых инструментов Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Фондом на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется профессиональное суждение. Оценка обязательств по пенсионной деятельности Допущения и оценочные значения, использованные Фондом для оценки пенсионных обязательств, основаны на исходных данных, которыми Фонд располагает на момент подготовки финансовой отчетности. Основными допущениями для оценки и тестирования адекватности пенсионных обязательств являются ставка дисконтирования, допущения о смертности, инвестиционном доходе, темпе индексации пенсий и расходах на обслуживание Ставка дисконтирования основывается на текущих ставках с учетом риска, характерного для данного обязательства. Таблицы смертности, используемые Фондом, основаны на последних доступных отчетную дату официальных таблицах смертности и включают корректировку для отражения ожидаемого будущего увеличения продолжительности жизни, так как широкий диапазон изменений образа жизни может привести к существенным изменениям риска, связанного с продолжительностью жизни в будущем. Расчетные

			оценки также выполняются в отношении будущего инвестиционного дохода, возникающего по активам, используемым в качестве обеспечения по договорам страхования и инвестиционным договорам с УДУ. Эти оценки основываются на текущей рыночной доходности, а также на ожиданиях относительно развития событий в экономической и финансовой сфере в будущем. Темп индексации пенсий основывается на исторических данных об индексации и доле полученного инвестиционного дохода, направленного на индексацию, ожиданиях относительно индексации пенсий в будущем. Допущения относительно будущих расходов основываются на текущих уровнях расходов либо на законодательно установленном уровне расходов, скорректированных на ожидаемые изменения в будущем. Текущие обязательства и допущения относительно будущего могут изменяться ввиду рыночных изменений или неподконтрольных Фонду обязательств. Такие изменения отражаются в допущениях по мере того, как они происходят.
5	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	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 долевыми инструментами, 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 долевыми инструментами. Затраты по сделке являются дополнительными затратами и связаны непосредственно с приобретением, выпуском или выбытием финансового инструмента. Дополнительные затраты - это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Затраты по сделке включают вознаграждение и комиссии, уплаченные агентам, консультантам, брокерам и дилерам; сборы, уплачиваемые регулирующим органам и фондовым биржам, а также налоги и сборы, взимаемые при передаче собственности. Затраты на осуществление сделки не включают премии или дисконты по долговым обязательствам, затраты на финансирование, внутренние административные расходы или затраты на хранение. Справедливая стоимость - это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передача обязательства осуществляется на основном для данного актива или обязательства рынке либо, в условиях

			отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. Справедливая стоимость представляет собой текущую цену спроса на финансовые активы, текущую цену предложения на финансовые обязательства, котируемые на рынке, и среднюю цену между текущей ценой спроса и предложения, когда Фонд находится в короткой и длинной позиции по одному и тому же финансовому инструменту. «Котируемые на активном рынке» означает, что котировки по данным инструментам являются свободно и регулярно доступными на фондовой бирже или в другой организации, а также то, что эти цены отражают действительные и регулярные рыночные операции, осуществляемые на рыночных условиях. Справедливая стоимость представляет собой текущую цену спроса на финансовые активы, текущую цену предложения на финансовые обязательства, котируемые на рынке, и среднюю цену между текущей ценой спроса и предложения, когда Фонд находится в короткой и длинной позиции по одному и тому же финансовому инструменту. «Котируемые на активном рынке» означает, что котировки по данным инструментам являются свободно и регулярно доступными на фондовой бирже или в другой организации, а также то, что эти цены отражают действительные и регулярные рыночные операции, осуществляемые на рыночных условиях. Методики оценки применяются для определения 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 подтвержденные 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 отчетности. Амортизированная стоимость представляет собой стоимость финансового инструмента при первоначальном признании за вычетом выплат основного долга, с корректировкой на наращенные пр
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
9	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», включает в себя все этапы проекта по финансовым инструментам и заменяет МСФО (IAS) 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 в отношении обесценения смогут оказать существенное влияние на его капитал. Фонду потребуется более детальный анализ, учитывающий всю обоснованную и подтверждаемую информацию, в том числе перспективную, для оценки величины такого влияния МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями МСФО (IFRS) 15, опубликованный в мае 2014г устанавливает новую пятиступенчатую модель учета выручки по договорам с покупателями. Признание выручки по договорам аренды, попадающим в сферу применения МСФО (IFRS) 17 «Аренда», и договорам страхования, попадающим в сферу применения МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования», а также выручки, возникающий в связи с наличием финансовых инструментов и прочих договорных прав и обязательств , попадающих в сферу применения МСФО (IAS) 39 « Финансовые инструменты : признание и оценка » Согласно МСФО (IFRS) 15, выручка признается в сумме вознаграждения, право на которое компания ожидает получить в обмен на передачу товаров и услуг

			покупателю. Принципы МСФО (IFRS) 15 предусматривают более структурированный подход к оценке и признанию выручки. Новый стандарт обязателен к применению для всех компаний и заменяет собой все текущие требования МСФО по признанию выручки. В настоящий момент Фонд оценивает влияние МСФО (IFRS) 15 и планирует применить его на дату вступления в силу.
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 «овернайт» - 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	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 амортизированной стоимости: - по договорам с фиксированной процентной ставкой – ожидаемый срок действия; по договорам с плавающей процентной ставкой – период до следующей даты пересмотра процентной ставки, при этом в расчет включаются все денежные потоки Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода ЭСП амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Расчет по методу ЭСП включает все вознаграждения и суммы, выплаченные или полученные сторонами по договору, которые являются неотъемлемой частью эффективной ставки процента, затрат по сделке и всех прочих премий

			или скидок. ЭСП подлежит пересмотру в случаях: - при изменении процентной ставки по договору - при применении плавающей процентной ставки В случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной и срок действия договора банковского вклада составляет менее одного года или дата погашения банковского вклада приходится на другой отчетный год к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения «до востребования», дисконтирование (метод ЭСП) не применяется. Критерий существенности для целей определения разницы между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, принимается в размере 10%. По вышеуказанным договорам может применяться линейный способ расчета амортизированной стоимости. При первоначальном признании договора банковского вклада определяется, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. В целях определения рыночных условий по типам договоров выполняются следующие действия: сопоставление процентной ставки по договору с условиями по аналогичным договорам банковского вклада, действующим в Фонде и на рынке оцениваются риски, присущие данному контрагенту, которые могли повлиять на основные условия договора в отношении процентной ставки. Процентная ставка признается нерыночной, если выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. В таком случае, амортизированная стоимость пересчитывается с применением рыночной процентной ставки в качестве ЭСП. Если рыночная ставка ниже ЭСП - признается доход. Последующая оценка В случае отличия ставки дисконтирования, используемой в отчетном периоде для расчета амортизированной стоимости размещенных депозитов, от процентной ставки, установленной договором, Фонд производит корректировку стоимости выданных (размещенных) займов, депозитов. Процентные доходы - доходы, начисленные в виде процента по договору банковского вклада. Прочие доходы (за исключением процентных доходов) – доходы, непосредственно связанные с размещением денежных средств по депозитному договору.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Ценные бумаги, справедливая стоимость которых может быть надежно определена, классифицированные при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), учитываются на балансовых счетах №501 «Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» и №506 «Долевые

			ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток». Фонд вправе классифицировать ценные бумаги в данную категорию только при приобретении. Ценные бумаги, классифицированные при приобретении как «оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток», не могут быть переклассифицированы и переносу на другие балансовые счета первого порядка не подлежат, за исключением случая переноса на счет по учету долговых обязательств, не погашенных в срок, в случае, если эмитент не погасил долговых обязательств в установленный срок, а также в случае переноса с балансовых счетов по учету вложений в долевые ценные бумаги на балансовый счет №601 «Участие в дочерних и зависимых акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах», а также в других случаях, когда такая переклассификация разрешается МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Под ценные бумаги «оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» резервы на возможные потери не формируются. Ценные бумаги, классифицированные в данную категорию, подлежат регулярной переоценке по справедливой стоимости
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	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 учету долговых обязательств, не погашенных в срок, если эмитент не погасил долговых обязательств в установленный срок, и случаев переклассификации долговых обязательств в категорию «удерживаемых до погашения», а также в случае переноса с балансовых счетов по учету вложений в долевые ценные бумаги на балансовый счет № 601 «Участие в дочерних и зависимых акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах». При переклассификации долговых обязательств категории «имеющиеся в наличии для продажи» в категорию удерживаемые до погашения суммы переоценки переносятся на соответствующие балансовые счета доходов или расходов (по соответствующим символам операционных доходов от операций с приобретенными ценными бумагами или операционных расходов по операциям с приобретенными ценными бумагами). Под

			ценные бумаги «имеющиеся в наличии для продажи» резервы на возможные потери формируются в случае невозможности надежного определения их справедливой стоимости и наличия признаков их обесценения. Долговые ценные бумаги, не погашенные в срок, не переоцениваются. Под вложения в указанные ценные бумаги формируются резервы на возможные потери
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	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 Стандарте по учету ЦБ. При изменении намерений или возможностей Фонд вправе переквалифицировать долговые обязательства из категории «удерживаемые до погашения» в категорию «имеющиеся в наличии для продажи» с перенесением на соответствующие балансовые счета в случае соблюдения следующих условий: в результате события, которое произошло по не зависящим от Фонда причинам (носило чрезвычайный характер и не могло быть обоснованно предвосхищено Фондом); в целях реализации менее чем за три месяца до срока погашения; в) в целях реализации в объеме, незначительном по отношению к общей стоимости долговых обязательств «удерживаемых до погашения». Критерий существенности (значительности объема) устанавливается в размере 5% от общей стоимости долговых обязательств «удерживаемых до погашения». При несоблюдении любого из изложенных выше условий Фонд обязан переквалифицировать все долговые обязательства категории «удерживаемые до погашения» в категорию «имеющиеся в наличии для продажи» и перенести их на соответствующие балансовые счета второго порядка, запретив формировать категорию «долговые обязательства течение двух лет, удерживаемые до погашения» в течении двух лет, следующих за годом такой переклассификации. Долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения, не переоцениваются. При наличии признаков обесценения, определяемых в соответствии МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», формируются резервы под обесценение

Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности

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 отношении активов с характеристиками кредитного риска и объективных признаков обесценения, аналогичных тем активам в портфеле, которые использовались для прогнозирования будущих потоков денежных средств. Резервы на оплату неиспользованных отпусков признается, если Фонд вследствие определенного события в прошлом имеет текущие юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуется отток ресурсов, заключающих в себе будущие экономические выгоды, которые можно оценить с достаточной степенью надежности. Расходы, связанные с какими-либо резервами, представляются в отчете о совокупном доходе Финансовые активы, не относящиеся к категории кредитов и дебиторской задолженности, могут быть реклассифицированы из категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток только в редких случаях, возникающих в связи с событием, носящим необычный характер, вероятность повторения которого в ближайшем будущем маловероятна. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток, отражаются по справедливой стоимости.

Кредиторская задолженность Кредиторская задолженность представляет собой непроизводное финансовое обязательство и учитывается по амортизированной стоимости. Дебиторская и кредиторская задолженность по операциям пенсионного страхования взаимозачитываются, если существует юридически установленное право для такого взаимозачета. Прекращение признания финансовых инструментов Фонд прекращает признавать финансовые активы, когда эти активы погашены или права на денежные потоки, связанные с этими активами, истекли иным образом, или Фонд передал права на денежные потоки от финансовых активов или заключил соглашение о передаче, и при этом также передал по существу, все риски и выгоды, связанные с владением этими активами, или не передал и не сохранил, по существу, все риски и выгоды, связанные с владением этими активами, но утратил право контроля в отношении данных активов.

			Контроль сохраняется, если контрагент не имеет практической возможности полностью продать актив несвязанной третьей стороне без введения ограничений на продажу. Фонд прекращает признавать финансовые обязательства в случае исполнения, передачи прав, отмены или истечения срока действия соответствующего обязательства. При замене одного существующего финансового обязательства другим обязательством перед тем же кредитором, на существенно отличных условиях, или в случае внесения существенных изменений в условия существующего обязательства, первоначальное обязательство снимается с учета, а новое обязательство отражается в учете с признанием разницы в балансовой стоимости обязательств в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе. Обесценение финансовых активов, отражаемых по амортизированной стоимости. Убытки от обесценения финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, признаются на счетах прибылей и убытков по мере их понесения в результате одного или более событий произошедших после первоначального признания финансового актива и влияющих на величину или временные сроки расчетных будущих денежных потоков, которые связаны, с финансовым активом или группой финансовых активов, которые можно оценить
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	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 N 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 инвестиционными фондами или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на их деятельность, то пай таких паевых инвестиционных фондов, принадлежащие некредитной финансовой организации, учитываются на счете N 60106 "Пай паевых инвестиционных фондов» в порядке, предусмотренном для бухгалтерского учета акций. Фонд имеет право учитывать акции дочерних и ассоциированных акционерных обществ в качестве долевых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, или в качестве долевых ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи. В этом случае Фонд учитывает акции дочерних и ассоциированных акционерных обществ на отдельных балансовых счетах второго порядка, открытых на балансовом счете первого порядка № 506 "Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и N

			507 "Долевые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи". Способ учета вложений в акции (паи) дочерних или ассоциированных акционерных обществ (паевых инвестиционных фондов) устанавливается в учетной политике Фонда. В целях настоящего Положения под дочерними и ассоциированными акционерными обществами понимаются дочерние и ассоциированные предприятия, определяемые в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 18 июля 2012 года N 106н (далее – Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 10 "Консолидированная финансовая отчетность»), и Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 18 июля 2012 года № 106н (далее - Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия»). Определение контроля, совместного контроля и значительного влияния осуществляется в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 10 "Консолидированная финансовая отчетность" и Международным стандартам финансовой отчетности (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия". В случае если Фонд учитывает акции (паи) дочерних и ассоциированных акционерных обществ (паевых инвестиционных фондов) на счете № 601 «Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах», Фонд на дату получения контроля над управлением акционерным обществом или возможность оказывать значительное влияние на деятельность акционерного общества переносит акции (паи) таких акционерных обществ, паевых инвестиционных фондов, ранее классифицированные как долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток или имеющиеся в наличии для продажи, на соответствующие счета второго порядка для учета вложений в дочерние и ассоциированные акционерные общества.
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	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»).

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 долевого 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 ставки процента, за исключением: финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период. Такие обязательства, включая являющиеся обязательствами производные инструменты, должны оцениваться по справедливой стоимости, за исключением производного обязательства, которое связано с не котируемым долевым инструментом и расчеты по которому должны производиться путем поставки такого инструмента, справедливая стоимость которого не может быть надежно определена и которое поэтому должно оцениваться по себестоимости. финансовых обязательств, возникающих, когда передача финансового актива не подпадает под прекращение признания или когда применим подход, основанный на продолжающемся участии в активе. договоров финансовых гарантий и соглашений о предоставлении ссуды или займа по ставке процента ниже рыночной, которые после первоначального признания оцениваются по наибольшему значению из: суммы, определенной в соответствии с МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»; и первоначально признанной суммы за вычетом, если это необходимо, суммы накопленной амортизации
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Бухгалтерский учет операций по привлечению денежных сделок по договорам займа и кредитным договорам, операций по выпуску и погашению (оплате) облигаций и векселей регулируется в Фонде Отраслевым стандартом № 501-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по привлечению денежных средств договорам займа и кредитным договорам, операций по выпуску и погашению (оплате) облигаций и векселей» от 05.11.2015г. с учетом ограничений для НПФ на основании ст.7 главы II № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» о запрете деятельности по всем операциям с векселями
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Фонд не может выпускать долговые ценные бумаги

21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	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.
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Фонд не применяет практику проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств . В случае возникновения будет применяться МСФО (IAS) 32, которое требует осуществлять взаимозачет финансовых активов и обязательств , только если у Фонда имеется юридически закрепленное право на зачет и он намерен либо провести взаимозачет актива и обязательства на нетто-основе , либо реализовать актив и погасить обязательство одновременно. Право на зачет должно быть в наличии на данный момент юридически закреплено для всех контрагентов в ходе обычной деятельности , а также в случае дефолта , неплатежности или банкротства.

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования

23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением № 496-П « ОСБУ операций хеджирования НФО»
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением № 496-П « ОСБУ операций хеджирования НФО»
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением № 496-П « ОСБУ операций хеджирования НФО»

Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Договоры об обязательном пенсионном страховании (далее - договоры ОПС) являются договорами страхования на момент первоначального признания, при этом выделения каких-либо компонентов по договорам об обязательном пенсионном страховании (в частности, сумм материнского капитала и добровольных страховых взносов) не производится. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения (далее - договоры НПО) в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска Фонд классифицирует в одну из следующих категорий:- договоры страхования;- инвестиционные договоры с НВПДВ.Для целей оценки значительности страхового риска по договорам НПФ Фонд объединяет договоры НПО в однородные группы, соответствующие пенсионным схемам (наличие значительного страхового риска определяется в рамках пенсионной схемы).При классификации действующих договоров Фонд исходит из следующих предположений:-по договорам НПО в рамках одной пенсионной схемы отсутствуют существенные различия в уровне страхового риска между различными договорами; - части договора могут существенно отличаться друг от друга по наличию и уровню страхового риска, что позволяет классифицировать части договора в разные категории. Части договоров внутри одной группы выделяются в бухгалтерском учете и отчетности только в том случае, если объем выделяемой части признается существенной.
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Фонд выделяет следующие критерии значительности страхового риска, на основании которых договоры классифицируются в категорию договоров страхования:1) страховой риск является значительным только в том случае, если в результате смерти либо наступления инвалидности у участника, либо его дожития до определенной даты, необходимо выплатить значительные дополнительные вознаграждения. При оценке, является ли дополнительное вознаграждение значительным, Фонд определяет, является ли дополнительное вознаграждение значительным для держателя полиса.2) страховой риск признается значительным и в тех случаях, если смерть, наступление инвалидности либо дожитие участника до определенной даты в высшей степени маловероятны или если ожидаемая (то есть взвешенная на основе вероятности) приведенная стоимость условных денежных поступлений и выплат является незначительной по сравнению с ожидаемой приведенной стоимостью поступлений и выплат денежных средств после отчетной даты в соответствии с договором.3) значительные дополнительные вознаграждения, в частности, включают в себя требование по досрочной выплате пенсий, если пенсионные основания наступили раньше, чем были выполнены условия назначения пенсии по старости, в случае наступления инвалидности, и сумма выплаты не была скорректирована с учетом увеличившегося срока выплаты и (или) временной стоимости денег; также Фонд подвергается риску выплаты значительных

			дополнительных вознаграждений в случае осуществления пожизненных выплат, поскольку участник может прожить дольше, чем ожидалось.4) для целей настоящего Положения под значительным страховым риском понимается возможность реализации сценария (даже если такой сценарий в высшей степени маловероятен), при котором Фонд должен будет осуществлять выплаты, общая сумма которых может превысить сумму произведенных вкладчиком взносов, а также начисленный инвестиционный доход на пять и более процентов. Сумма взносов для целей определения наличия значительного страхового риска не включает в себя взносы на обеспечение уставной деятельности фонда, целевые поступления в страховой резерв, а также иные поступления, которые не ведут к увеличению обязательств фонда перед вкладчиками.- рамках одной пенсионной схемы отсутствуют существенные различия в уровне страхового риска между различными договорами; части договора могут для целей оценки значительности страхового риска по договорам НПО Фонда объединяет договоры НПФ в однородные группы, соответствующие пенсионным схемам (наличие значительного страхового риска определяется в рамках пенсионной схемы).При классификации действующих договоров Фонд исходит из следующих предположений:по договорам НПО существенно отличаться друг от друга по наличию и уровню страхового риска, что позволяет классифицировать части договора в разные категории. Части договоров внутри одной группы выделяются в бухгалтерском учете и отчетности только в том случае, если объем выделяемой части признается существенной
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров НВПДВ после первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекут.После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Реклассификация договоров отражается в бухгалтерском учете и отчетности на основании служебной записки актуария. Реклассификация возможна при изменении условий пенсионной схемы. Для целей анализа, первоначального признания, оценки и других целей, связанных с ведением бухгалтерского учета действующие договоры НПО делятся на группы, соответствующие пенсионной схем

29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	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 раннюю дату: - дату прекращения соответствующего договора об ОПС (переходе застрахованного в другой НПФ или ПФР). - дату назначения пенсии (то есть дату наступления пенсионных оснований, определенную в порядке, установленном Федеральным законом от 17 декабря 2001 года № 173-ФЗ «О трудовых пенсиях в Российской Федерации»); - принятие решение Фондом о списании отложенных аквизиционных расходов (или их части) по результатам проведения проверки на адекватность пенсионных обязательств. При прекращении признания отложенных аквизиционных расходов сумма отложенных расходов списывается в полном объеме в состав расходов того же отчетного периода
30	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Согласно МСФО займы и дебиторская задолженность представляют собой одну из категорий финансовых инструментов. Дебиторская задолженность - это не выплаченные компании денежные средства от другой организации, которой были поставлены товары, выполнены работы, оказаны услуги. Оценку дебиторской задолженности и займов проводят на основе МСФО (IAS) 39. При первоначальном признании займы и дебиторскую задолженность, так же, как и любой другой финансовый актив или обязательство, должны оценивать по справедливой стоимости. В учете краткосрочная дебиторская задолженность учитывается по стоимости совершенной хозяйственной операции, по которой возникла задолженность. Краткосрочная дебиторская задолженность не дисконтируется. Это связано с тем, что за период менее года стоимость денег существенно не изменится. Причем краткосрочная дебиторская задолженность отражается по справедливой стоимости за вычетом возможного резерва под обесценение. Справедливая стоимость товаров и услуг определяется на основе договора. Однако последующий учет дебиторской задолженности зависит от ее вида (краткосрочная, долгосрочная).

31	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	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 будущие поступления в виде взносов, выплаты пенсий, а также выплаты правопреемникам), и сопутствующих денежных потоков, таких как расходы по администрированию договоров, а также инвестиционный доход от активов, обеспечивающих данные обязательства. Оценка обязательств основывается на текущих допущениях на отчетную дату. Фонд также создает резерв под риск долгосрочности, который включается в оценку обязательства. Признание обязательства прекращается, если срок действия договора истекает, он погашается либо аннулируется. Проверка адекватности обязательств по договору пенсионного страхования. 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 выплат. Резерв под обязательства и отчисления является обязательством нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Резервы создаются при возникновении у Фонда обязательств (правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики возникших в результате событий, произошедших до отчетной даты. При этом существует высокая вероятность того, что для исполнения этих обязательств Фонда потребуется отток экономических ресурсов, и сумм обязательств может быть оценена с достаточной степенью точности.
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Взносы по договорам о ОПС. Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании признаются как доход в момент поступления денежных средств на расчетный счет Фонда. По договорам об обязательном пенсионном страховании сумма взноса определяется суммой, перечисленной фонду Пенсионным Фондом Российской Федерации или другим НПФ. Возврат полученных взносов признается расходом по дате списания денежных средств с расчетного счета Фонда. Сумма указанных расходов отражается в качестве уменьшения доходов по строке Отчета о финансовых результатах «Взносы по договорам обязательного пенсионного страхования»

33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Выплаты по договорам ОПС. Выплаты по договорам ОПС (пожизненная пенсия, срочная пенсия, единовременная выплата, выплата правопреемникам) отражаются в бухгалтерском учете на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда при условии соблюдения законодательно установленных требований и внутренних регламентов Фонда для осуществления выплат. Перевод средств пенсионных накоплений в другие фонды или в Пенсионный фонд Российской Федерации Фонд признает в бухгалтерском учете в качестве расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда. Возвраты выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании или учитываются:- в составе кредиторской задолженности по кредиту счета 48409 «Незавершенные (неопознанные) платежи», если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя; - в составе доходов в дату осуществления возвратов выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании, если не предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае смерти застрахованного лица. Одновременно с отражением возвратов выплат в составе доходов Фонд отражает увеличение пенсионных накоплений на суммы, эквивалентные суммам возвратов выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании с учетом налога на доходы физических лиц.
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Фонд признает прямыми аквизиционными расходами затраты, непосредственно связанные с заключением договоров об ОПС и/или НПО: вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров об ОПС или НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (по физическим лицам). Фонд признает косвенными аквизиционными расходами расходы, связанные с заключением договоров об ОПС и/или НПО, которые нельзя соотнести с заключением определенного договора об ОПС или НПО или группой договоров. расходы на рекламу деятельности, в том числе расходы по изготовлению рекламных буклетов и брошюр и т.д. -амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств и иного имущества, используемого при осуществлении операций по заключению договоров;- андеррайтинговые расходы Фонда по договорам ОПС и НПО. Косвенные аквизиционные расходы Фонда признаются по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Косвенные аквизиционные расходы относятся ко всем заключенным в отчетном периоде договорам об ОПС или НПО. Фонд признает прямые аквизиционные расходы по договорам НПО в момент (не ранее) поступления первого пенсионного взноса по соответствующим договорам об НПО. До момента поступления пенсионных взносов по договору НПО сумма выплаченного агенту аванса учитывается в составе дебиторской задолженности.

Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Некоторые договора 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 имеют каких-либо прав по договору негосударственного пенсионного обеспечения. В таком договоре депозитная составляющая представлена аннуитетом с выплатами в течение гарантированного периода, страховая составляющая представлена пожизненными выплатами после окончания гарантированного периода. Если Фонд выделяет депозитную составляющую, проводится ее оценка таким образом, как если бы выделяемая депозитная составляющая являлась отдельным финансовым инструментом. Отделение депозитной составляющей требуется, если удовлетворяются следующие условия. 1. Фонд может оценить депозитную составляющую. 2. Настоящая Учетная политика не требует от него признания всех обязательств и прав, возникающих в связи с депозитной составляющей каким-либо иным образом. Отделение депозитной составляющей не является обязательным, если Фонд может отдельно оценить депозитную составляющую и его учетная политика предусматривает признание всех обязательств и прав, возникающих в связи с депозитной составляющей вне зависимости от основы, используемой для оценки этих прав и обязательств. Отделение депозитной составляющей запрещено, если Фонд не может отдельно оценить депозитную составляющую. В случае отделения депозитной составляющей Фонд оценивает ее на дату. При этом взносы, относимые к отделяемой депозитной составляющей, являются изменением обязательства по депозитной составляющей. Взносы, относимые к страховой составляющей, учитываются в составе доходов. НВПДВ в пенсионных договорах. Договор негосударственного пенсионного обеспечения может содержать условия, позволяющие получать негарантированную возможность получения дополнительных выгод (НВПДВ). В случае наличия в договорах негосударственного пенсионного обеспечения НВПДВ фонд должен провести проверку адекватности обязательств применительно ко всему договору негосударственного пенсионного обеспечения. Порядок учета по выделенным депозитным составляющим: Фонд осуществляет бухгалтерские записи по списанию

выделяемой депозитной составляющей, только когда она погашена, то есть указанное в договоре обязательство исполнено, или аннулировано, или срок его действия истек.

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)	Учет операций Фонда с основными средствами осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П «ОСБУ ОС, НМА, запасов НПФ». Под справедливой стоимостью объектов основных средств понимается цена, которая была бы получена при продаже объекта при проведении сделки на добровольной основе на рынке между участниками рынка на дату оценки в текущих рыночных условиях независимо от того, сложилась ли цена продажи объекта непосредственно на рынке или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». На конец каждого отчетного года Фондом проводится оценка наличия либо отсутствия у объекта основных средств признаков обесценения активов либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо
----	---------------	---	---

уменьшился в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Для отражения операций с основными средствами в бухгалтерском учете Фонда, используются следующие балансовые счета: № 60401 «Основные средства (кроме земли)»; № 60404 «Земля»; № 60414 «Амортизация основных средств (кроме земли)»; № 60415 «Вложения в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств». Фонд разрабатывает собственную классификацию схожих по характеру и использованию основных средств на однородные группы с учетом специфики деятельности и критериев существенности, утвержденных в настоящей учетной политике. К однородным группам основных средств относятся: земельные участки, здания, автотранспортные средства, мебель, оборудование, вычислительная техника. Все операции с объектами основных средств подлежат оформлению первичными учетными документами. Фонд вправе объединить в один объект учета однородные по характеру и предполагаемому использованию предметы, которые по отдельности являются незначительными, и применить требования условия отнесения объекта к основным средствам к их агрегированной стоимости. Под агрегированной стоимостью объекта основных средств, в таких случаях, понимается стоимость, полученная путем суммирования стоимостей объединенных в один объект учета однородных по характеру и предполагаемому использованию предметов. Предметы, являющиеся разнородными по характеру и предполагаемому использованию, не могут быть объединены в один объект учета. Каждому инвентарному объекту основных средств при их признании присваивается инвентарный номер. Аналитический учет основных средств, амортизации основных средств ведется по инвентарным объектам. Аналитический учет должен обеспечивать наличие информации о сумме признанного обесценения по каждому объекту основных средств. Аналитический учет должен обеспечить получение информации по видам затрат.

40	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	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 амортизируемой 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 амортизируемой величины объекта. Несущественной признается ликвидационная
----	---------------	--	--

стоимость, составляющая 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств. Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Указанный метод начисления амортизации применяется последовательно от одного отчетного периода к другому, кроме случаев изменения в структуре потребления этих будущих экономических выгод. Начисление амортизации по объекту основных средств начисляется с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисления амортизации не приостанавливается в случае простоя или прекращения активного использования объекта, за исключением случаев, когда объект полностью амортизирован. Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в соответствии с намерениями руководства Фонда, даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту. Расчетная ликвидационная стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года. В случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств, способ начисления амортизации и (или) срок полезного использования должны быть изменены с целью отражения такого изменения. Применение другого способа начисления амортизации объекта основных средств, установление нового срока его полезного использования, корректировки амортизируемой величины в результате изменения расчетной ликвидационной стоимости осуществляются начиная с 1 января года, в котором было принято решение об изменении способа начисления объектов, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости, в течение оставшегося срока полезного использования. При изменении способа начисления амортизации объекта основных средств, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости ранее начисленные суммы амортизации пересчету не подлежат

41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	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 изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые Фонд ожидает получить от использования основного средства. Часть (компонент) основного средства признается в качестве отдельного инвентарного объекта, если срок ее полезного использования отличается более чем на 20% от срока полезного использования основного средства, и если ее стоимость превышает 20% от стоимости объекта основных средств, к которому эта часть относится, но при этом ее стоимость не ниже 100 000 руб. Если стоимость такой части ниже 20% от стоимости объекта основных средств, к которому она относится, но превышает 100 000 руб., такая часть также признается в качестве отдельного инвентарного объекта. Часть (компонент) может иметь материально-вещественную форму либо представлять собой затраты на капитальный ремонт, а также на проведение технических осмотров для выявления дефектов вне зависимости от того, производится ли при этом замена элементов объекта. Затраты на капитальный ремонт и на проведение технических осмотров признаются в качестве части (компонента) основного средства только в отношении регулярных существенных затрат, возникающих через определенные интервалы времени на протяжении срока полезного использования объекта основных средств
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем, может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (долеи - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (организация имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы, амортизация нематериальных активов учитываются на балансовых счетах: № 60901 «Нематериальные активы»; № 60903 «Амортизация нематериальных активов»; № 60905 «Деловая репутация»; № 60906 «Вложения в создание и приобретение нематериальных активов». Аналитический учет ведется по инвентарным объектам.
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	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 сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока из полезного использования. Для НМА с неопределенным сроком использования: не начисляется амортизация; - допущение относительно неопределенности срока полезного использования должно, пересматриваться ежегодно; - ежегодно тестируются на обесценение. В соответствии с моделью учета по переоцененной стоимости нематериальны актив, справедливая стоимость которого может быть надежно определена, после признания, должен учитываться по

			переоцененной стоимости, представляющей собой справедливую стоимость этого нематериального актива на дату переоценки за вычетом накопленной впоследствии амортизации и убытков от обесценения. При выборе модели учета по переоцененной стоимости для групп однородных нематериальных активов организация определяет периодичность проведения переоценки в учетной политике. При этом переоцененная стоимость должно определяться исключительно по данным активного рынка указанных нематериальных активов и отражать справедливую стоимость на конец отчетного года. При определении переоцененной стоимости организация должна руководствоваться положением МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Нематериальные активы, независимо от выбранной модели учета, подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на дату их выявления.
44	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Для НМА с неопределенным сроком использования: не начисляется амортизация; допущение относительно неопределенности срока полезного использования должно пересматриваться ежегодно: ежегодно тестируются на обесценение
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Нематериальные активы Фонда имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают капитализированное программное обеспечение. Приобретенные и признанные нематериальные активы капитализируются на основе затрат, понесенных на приобретение и внедрение данных активов. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются в течение срока полезного использования на основании линейного метода и оцениваются на предмет обесценения в случае наличия признаков обесценения данных активов.
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами в учетной политике Фонда не предусмотрен.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			

47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Порядок признания расходов по выплате вознаграждения работников определен требованиями Положения №489-П "ОСБУ вознаграждений работников НФО". В случае если в настоящем Положении отсутствует описание порядка учета расходов, Фонд применяет порядок учета, установленный Положением №487-П "ОСБУ доходов, расходов и прочего совокупного дохода НФО". Обязательства (требования) по выплате краткосрочных вознаграждений работникам учитываются на балансовом счете № 60305 "Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам" (№60306 "Требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам") и не дисконтируются. Фонд признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. В случае если погашение ранее признанных Фондом обязательств (требований) по выплате краткосрочных вознаграждений работникам по каким-либо причинам не ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, такие обязательства (требования) переносятся на счета по учету обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений работникам и учитываются по дисконтированной стоимости с применением ставки дисконтирования, определенной в соответствии с пунктом 3.4 Положения Банка России № 489-П «ОСБУ вознаграждений работникам НФО».
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным 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			

МСФО
(IFRS) 5,
МСФО
(IAS) 1

Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи

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, предназначенными 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 состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; руководителем организации или уполномоченным органом принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; организация ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; действия организации, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. Единицей бухгалтерского учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, является инвентарный объект. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, учитываются на балансовых счетах: № 62001 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи»; № 62003 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, ранее учитываемые как инвестиционное имущество, оцениваемое по справедливой стоимости». Аналитический учет долгосрочных активов, предназначенных для продажи, ведется по инвентарным объектам. Признание объектов основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накоплений амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, не приводит к изменению их стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета. При переводе объектов основных средств и нематериальных активов, учитываемых по переоцененной стоимости, в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется переоценка переводимых объектов основных средств, нематериальных активов на дату перевода в соответствии с требованиями Положения № 492-П по видам активов. Последующий учет долгосрочных активов, предназначенных для продажи. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются. После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной

			амортизации и накопленной амортизации и накопленных убытков от обеспечения или от переоцененной стоимости, в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, организация на дату перевода такого объекта в состав ДАПП, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, производит его оценку при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин:- первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи;- справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат такой оценке также на конец отчетного года. Периодичность проведения их оценки в течении отчетного года организация определяет в учетной политике. Элементы Учетной политики по учету долгосрочных активов, предназначенных для продажи. Критерии признания объектов в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или прекращения признания. Периодичность проведения оценки долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в течение отчетного года. Порядок определения справедливой стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».
--	--	--	--

МСФО
(IAS) 37,
МСФО
(IAS) 1

Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств

Порядок бухгалтерского учета резервов - оценочных обязательств и условных обязательств установлен Положением Банка России от 03.12.2015 г. №508-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями». Не относится к резервам, создаваемым в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций и Международных стандартов финансовой отчетности, относящимися к учету: операций с ценными бумагами и финансовыми инструментами (МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», вознаграждения работникам (МСФО (IAS) 19 «Вознаграждение работникам»), договоров страхования (МСФО (IFRS) 4 "«Договоры страхования»)), договоров аренды (кроме операционной аренды), договоров строительства (МСФО (IAS) 11), налогов на прибыль (МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», договоров с исполнением в будущем (кроме обременительных), некоторых сумм, учитываемых как резервы и относящихся к выручке (МСФО (IAS) 18 «Выручка»). Признание резервов-оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов производится по нижеследующей схеме: Резервы (Критерии признания) - Имеется обязательство, возникшее в результате прошлого события; -Обязательство может быть надежно измерено; - Вероятен отток ресурсов, содержащих экономические выгоды. Условные обязательства - Учитываются за балансом Условные активы – не учитываются. При применении критериев признания резервов-оценочных обязательств необходимо руководствоваться следующим: при определении прошлого события, приводящего к возникновению существующего обязательства, должна отсутствовать реальная альтернатива урегулированию обязательства в результате либо урегулирования обязательства в принудительно порядке (в соответствии с применимым правом), либо когда Фонд создает у других сторон обоснованные ожидания, что исполнит принятые на себя обязанности; вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, должна быть выше вероятности того, что события не произойдет; надежная расчетная оценка может быть получена. Расчетная оценка ожидаемых затрат при определении суммы резерва - оценочного обязательства производится на основании профессионального суждения с учетом требований МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». Методы оценки ожидаемых затрат и влияние факторов времени, при котором осуществляется дисконтирование резервов-оценочных обязательств определяются Фондом в соответствующих внутренних документах. При первоначальном признании резерва – оценочного обязательства формируется бухгалтерская запись: дебет счета № 71802 «Расходы, связанные с обеспечением деятельности» (в отчете о финансовых

			результатах по символам 55501 «Отчисления в резервы - оценочные обязательства некредитного характера: по прочим резервам - оценочным обязательствам некредитного характера», 55502 «Отчисления в резервы - оценочные обязательства некредитного характера: по выплате вознаграждений управляющей компании», 55503 «Отчисления в резервы – оценочные обязательства некредитного характера: по налоговым претензиям», 55504 «Отчисления в резервы - оценочные обязательства некредитного характера: по судебным искам») и кредит счета № 61501 «Резервы - оценочные обязательства некредитного характера» или № 61502 «Резервы - оценочные обязательства по выплате вознаграждений», или 61503 «Резервы - оценочные обязательства по налоговым претензиям», или 3 61504 «Резервы - оценочные обязательства по судебным искам». Резерв - оценочное обязательство должен пересматриваться ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Если по результатам пересмотра необходимо скорректировать ранее признанный резерв - оценочное обязательством, то формируются следующие бухгалтерские записи:- при увеличении резерва (в том числе в результате дисконтирования) дебет счета № 71802 «расходы, связанные с обеспечением деятельности (в отчете о финансовых результатах)
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:- срока полезного использования актива;- срока аренды.Произведенные Фондом неотделимые улучшения объекта аренды признаются объектами основных средств и увеличивают стоимость объекта аренды на дату осуществления неотделимых улучшений. Обесценение:На каждую отчетную дату объект аренды в учете арендатора по договору финансовой аренды подлежит проверке на предмет обесценения в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	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 амортизируемой понимается стоимость финансового актива , которая была определена при его первоначальном признании , за вычетом стоимости его погашения , суммы

			накопленной амортизации , начисленной с разницы между первоначальной стоимостью и стоимостью на момент погашения. Текущая кредиторская задолженность оценивается на дату баланса по стоимости погашения , а оценка долгосрочной кредиторской задолженности , по которой начисляются проценты , проводится по теперешней стоимости. Определение теперешней стоимости зависит от условий и вида таких обязательств.
55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенным налоговым обязательством (далее ОНО) является сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Отложенным налоговым активом (далее ОНА) является сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: вычитаемых временных разниц; перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Причиной увеличения или уменьшения ОНО, ОНА может являться: изменение налоговых ставок, изменение вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли для признания отложенных налоговых активов. Отложенные налоговые обязательства: Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц на каждый отчетный период. Изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. В случае изменения налоговых ставок по налогу на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенного налогового обязательства подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных налоговых ставок, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета по учету финансового результата и (или) на счета по учету добавочного капитала
56	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	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 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; Добавочный капитал; Резервный капитал; Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи; Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов; Резерв хеджирования потоков; Прочие резервы;

			Нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток), которая также включает Резервный фонд и финансовый результат от прекращенной деятельности. Для каждого компонента капитала производится сверка балансовой стоимости на начало и конец периода, отдельно раскрываются изменения, обусловленные: статьями прибыли или убытка; статьями прочего совокупного дохода; операциями с акционерами, действующими в качестве собственников, отдельно отражая взносы, сделанные акционерами, и распределения в пользу акционеров
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	Резервный капитал - это часть собственного капитала , формируемого, как правило , из прибыли организации 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 менее 5% от чистой прибыли до достижения размера, определенного уставом акционерного общества 9абз. 2 п. 1 ст. 35 Закона об АО). Резервный фонд акционерного общества предназначен для покрытия убытков общества, а также для погашения облигаций акционерного общества и выкупа акций акционерного общества в случае отсутствия иных средств (абз. 3 п. 1 ст. 35 Закона об АО). Резервный фонд не может быть использован для иных целей (абз. 4 п. 1 ст 35 Закона об АО). Резервный капитал входит в состав собственного капитала предприятия. Для обобщения информации о состоянии и движении резервного капитала предусмотрен счет 10701 "Резервный капитал". Резервный капитал формируется за счет нераспределенной прибыли предприятия. Отчисления в резервный капитал из чистой прибыли отражаются по Кредиту счета 10701 "Резервный капитал" в корреспонденции со счетом 10801 "Нераспределенная прибыль". При этом передавать суммы в резервный фонд следует до тех пор, пока он не достигнет величины, прописанной в уставе компании. Если прибыли текущего года недостаточно для формирования всего резерва, то перечислить недостающую сумму можно в следующих годах . При перечислении сумм в уже созданный резерв делается такая же проводка, как и при формировании резервного капитала.

59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок дивидендов	отражения	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»
----	------------------------------	--------------------	-----------	--

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

По видам деятельности НПФ:

Итого по видам деятельности НПФ

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	5 747	2 580
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	7 809	31 089
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	13 556	33 670

5.1.1. В состав статьи включены депозиты со сроком погашения

нет

5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено.

Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2018 года включают:

Указанные остатки отражены по статье

0

5.1.3. По состоянию на 31.12.2018 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в

года:

13 556	кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2017)		
33 667	кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей -	0	тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла
13 556	31.12.2017	года:	33 670
100	процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (	31.12.2017 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 негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	345	1 245
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 464	133
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	1 809	1 378

5.1.1. В состав статьи включены депозиты со сроком погашения

5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено.

Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2018 года включаются:

Указанные остатки отражены по статье

0

5.1.3. По состоянию на 31.12.2018 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в

года:

1 809	кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2017)		
1 378	кредитных организациях и банках-нерезидентах с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей -	0	тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла
13 556	31.12.2017	года:	33 670
100	процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (31.12.2017 года:	тысяч рублей) или	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 обязательному пенсионному страхованию

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	28	606
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	5 330	29 961
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	5 357	30 567

5.1.1. В состав статьи включены депозиты со сроком погашения

нет

5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено.

Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2018 года включают:

Указанные остатки отражены по статье

0

5.1.3. По состоянию на 31.12.2018 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в

года:

5 357	кредитных организаций и банках-нерезидентах (31.12.2017		
30 567	кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей -	0	тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла
5 357	31.12.2017	года:	30 567
100	процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (	31.12.2017 года:	тысяч рублей) или 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 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	5 375	729
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 015	995
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	6 390	1 725

5.1.1. В состав статьи включены депозиты со сроком погашения

нет

5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено.

Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2018 года включают:

Указанные остатки отражены по статье

0

5.1.3. По состоянию на 31.12.2018 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в

года:

6 390	кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2017)		
1 725	кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей -	0	тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла
6 390	31.12.2017	года:	1 725
100	процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (31.12.2017 года:	100	процента (процентов).

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

руб.

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

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	13 556	33 670
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)	-	-
3	Прочее	-	-
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	13 556	33 670

*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	Необеспеченные	Обеспеченные	Итого	Резерв под обеспечение	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:	1 50 000		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 31.12.2017*

По видам деятельности НПФ:

Итого по видам деятельности НПФ

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	Необеспеченные	Обеспеченные	Итого	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов,					
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 негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	Необеспеченные	Обеспеченные	Итого	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

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	Необеспеченные	Обеспеченные	Итого	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

*Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 31.12.2017*

По видам деятельности НПФ:
Деятельность по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	Необеспеченные	Обеспеченные	Итого	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

**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	Необеспеченные	Обеспеченные	Итого	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	150 000	0	150 000	0	150 000
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	150 000	0	150 000	0	150 000

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 31.12.2017

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	Необеспеченные	Обеспеченные	Итого	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	150 000	0	150 000	0	150 000
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	150 000	0	150 000	0	150 000

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

Таблица 6.2: Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018		31.12.2017	
		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	4,54 - 13,78	2019 - 2034	4,25 - 10,49	2018 - 2033
2	Депозиты, в том числе:	6,25 - 7,25	2019 - 2019	7,15 - 9,35	2018 - 2018
3	Субординированные депозиты	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0
5	Прочие размещенные средства	0	0	0	0

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 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	3 478 848	3 451 768
2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0
3	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
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	0	0
6	Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	0	0
7	Производные финансовые инструменты	0	0
8	Итого	3 478 848	3 451 768

По видам деятельности НПФ:

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	424 105	408 525
2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0
3	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0

4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
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	0	0
6	Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	0	0
7	Производные финансовые инструменты	0	0
8	Итого	424 105	408 525

По видам деятельности НПФ:

Деятельность по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	3 033 287	3 027 780
2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0
3	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
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	0	0

6	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	0	0
7	Производные финансовые инструменты	0	0
8	Итого	3 033 287	3 027 780

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 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	21 456	15 463
2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0
3	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
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	0	0
6	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	0	0
7	Производные финансовые инструменты	0	0
8	Итого	21 456	15 463

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 7.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
--------------	-------------------------	---------------	---------------

1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	308 907	251 602
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	86 839	105 045
3	некредитных финансовых организаций	222 068	146 557
4	нефинансовых организаций	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	3 169 941	3 200 165
6	Правительства Российской Федерации	1 264 715	569 942
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	422 027	632 346
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	402 543	724 368
10	некредитных финансовых организаций	1 080 656	1 273 509
11	нефинансовых организаций	0	0
12	Итого	3 478 848	3 451 767

Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании

Таблица 7.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0
12	Итого	0	0

Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании, переданные без прекращения признания

Таблица 7.5

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0
12	Итого	0	0

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

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	Необеспеченные	Обеспеченные	Итого	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	92	0	92	0	92
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	2 223	0	2 223	0	2 223
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
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 31.12.2017

По видам деятельности НПФ:

Итого по видам деятельности НПФ

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	Необеспеченные	Обеспеченные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	272	0	272	0	272
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	112 302	45 111	157 413	(45 111)	112 302
10	Итого	112 574	45 111	157 685	(45 111)	112 574

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	Необеспеченные	Обеспеченные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	2	0	2	0	2
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	230	0	230	0	230
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	2	45 111	45 113	(45 111)	2
10	Итого	234	45 111	45 345	(45 111)	234

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность
на 31.12.2017

По видам деятельности НПФ:

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	Необеспеченные	Обеспеченные	Итого	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	12	0	12	0	12
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	14 245	45 111	59 356	(45 111)	14 245
10	Итого	14 257	45 111	59 368	(45 111)	14 257

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	Необеспеченные	Обеспеченные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	85	0	85	0	85
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	1 993	0	1 993	0	1 993
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	2 078	0	2 078	0	2 078

Прочие размещенные средства и прочие дебиторская задолженность
на 31.12.2017

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:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	225	0	225	0	225
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	96 041	0	96 041	0	96 041
10	Итого	96 266	0	96 266	0	96 266

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	Необеспеченные	Обеспеченные	Итого	Резерв под обеспечение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	5	0	5	0	5
6	Расчеты по финансовой аренде					
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	326	0	326	0	326
10	Итого	331	0	331	0	331

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность
на 31.12.2017

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	Необеспеченные	Обеспеченные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	35	0	35	0	35
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	2 016	0	2 016	0	2 016
10	Итого	2 051	0	2 051	0	2 051

Нематериальные активы

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1		3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на начало сравнительного периода	0	0	0	886	886
2	Накопленная амортизация	0	0	0	0	0
3	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода	0	0	0	886	886
4	Поступления	0	0	0	0	0
5	Затраты на создание	0	0	0	1512	1512
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
7	Выбытия	0	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления	0	0	0	(200)	(200)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода	0	0	0	2 198	2 198
14	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	0	0	2398	2398
15	Накопленная амортизация	0	0	0	(200)	(200)
16	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	0	0	0	2 198	2 198
17	Поступления	0	0	0	0	0
18	Затраты на создание	0	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
20	Выбытия	0	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	0	0	0	(2 198)	(2 198)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0	0	0	0
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	0	0	2398	2398
28	Накопленная амортизация	0	0	0	(2 398)	(2 398)
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0	0	0	0

В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы был признан убыток в размере _____ тысяч рублей (____ 2018 года: 0 тысяч рублей). Обесцененный нематериальный актив относится на подразделения (единицы), генерирующие денежные потоки 0.

Примечание 18. Основные средства

Основные средства

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Земли, 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	0	88	0	0	47	135
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	(67)	0	0	(44)	(111)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	21	0	0	3	24
4	Поступление	0	0	0	0	0	0
5	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
6	Передача	0	0	0	0	0	0
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
8	Выбытие	0	0	0	0	0	0
9	Амортизационные отчисления	0	(18)	0	0	(3)	(21)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
12	Переоценка	0	0	0	0	0	0
13	Прочее	0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	3	0	0	0	3
15	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	88	0	0	47	135
16	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	0	(85)	0	0	(47)	(132)
17	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	0	3	0	0	0	3
18	Поступление	0	112	0	0	0	112
19	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
20	Передача	0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
22	Выбытие	0	0	0	0	0	0
23	Амортизационные отчисления	0	(18)	0	0	0	(18)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
26	Переоценка	0	0	0	0	0	0
27	Прочее	0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	97	0	0	0	97
29	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	112	0	0	0	112
30	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	(15)	0	0	0	(15)
31	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	97	0	0	0	97

- 18.1.1. Незавершенного строительства у Фонда нет
- 18.1.2. Норма капитализации составила 0 процента (процентов) (за 2018года: 0 процента (процентов)).
- 18.1.3. В состав офисного и компьютерного оборудования входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды по балансовой стоимости 0 тысяч рублей (2018 года: 0 тысяч рублей).
- 18.1.4. Зданий на балансе Фонда нет
- 18.1.5. Зданий на балансе Фонда нет
- 18.1.6. Основных средств переданных в залог нет

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

По видам деятельности НПФ:

Итого по видам деятельности НПФ

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	5	3
5	Расчеты по социальному страхованию	220	210
6	Расчеты с персоналом	91	17
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	24	22
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 039	591
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	1 379	843

По видам деятельности НПФ:

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4

1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	0	0

По видам деятельности НПФ:

Деятельность по обязательному пенсионному страхованию

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0

9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	0	0

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 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	5	3
5	Расчеты по социальному страхованию	220	210
6	Расчеты с персоналом	91	17
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	24	22
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 039	591
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	1 379	843

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

Таблица 21.4

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги	Имл, выданы	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	Финансовая аренда	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на начало отчетного периода	0	0	0	0	0	(45 111)	(45 111)
2	(Восстановление резерва) отчисления в резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0	0
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0	0	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы, предназначенные для продажи (и выбывающие группы)	0	0	0	0	0	0	0
5	Прочие движения	0	0	0	0	0	0	0
6	Резерв под обесценение на конец отчетного периода	0	0	0	0	0	(45 111)	(45 111)

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

Таблица 21.4

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги	Им.д. выданы	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	Финансовая аренда	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обеспечение на начало отчетного периода	0	0	0	0	0	(45 111)	(45 111)
2	(Восстановление резерва) отчисления в резерв под обеспечение	0	0	0	0	0	0	0
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0	0	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы, предназначенные для продажи (и выбывающие группы)	0	0	0	0	0	0	0
5	Прочие движения	0	0	0	0	0	0	0
6	Резерв под обеспечение на конец отчетного периода	0	0	0	0	0	(45 111)	(45 111)

тыс. руб.

Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	2 940 734	2 106 593
2	Пенсионные взносы	144827	951325
3	Пенсионные выплаты	(277 456)	(321 810)
4	Распределение результата инвестирования	136348	247553
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	(33 003)	(42 927)
13	Итоговое увеличение обязательств	(29 284)	834 141
14	Обязательства на конец отчетного периода	2 911 450	2 940 734

26.1.1 В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не 8,78 процента (процентов), возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования по состоянию на 31 декабря 2018 года составил бы 226 750 рублей (на 31 декабря 2017 года составил бы 1 457 163 руб.).

26.1.2. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые, была уменьшена стоимость - на 0 тысяч рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 тысяч рублей.

26.1.3 При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие допущения: Ставка дисконтирования 0,0878 Ожидаемая индексация пенсий Исхода из начисленного дохода Распоржения (на этапе накопления) От 11% 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

Таблица 26.2: Доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений

Номер строки						
		2018	2017	2016	2015	2014
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных накоплений	6,23	12,69	13,55	15,33	3,31
2	Доходность от размещения средств пенсионных накоплений, распределенная на счета застрахованных лиц	4,68	9,21	10,78	12,68	0,27
3	Доходность размещения средств выплатного резерва	1,68	9,87	11,86	16,19	5,56
4	Доходность от размещения средств выплатного резерва, распределенная на счета застрахованных лиц	0,9	8,21	10,40	13,93	4,34
5	Доходность от размещения средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата	2,57	9,83	11,24	15,85	4,98
6	Доходность от размещения средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата, распределенная на счета застрахованных лиц	1,65	8,03	9,27	13,36	3,84
7	Доходность Пенсионного фонда Российской Федерации		8,80	11,68	14,50	2,68

тыс. руб.

Экономические допущения, используемые для расчета стоимости обязательства по обеспечению

Доходности в размере не ниже нуля процентов годовых

Таблица 26.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	8,78	6,29
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	5,08	4,14

26.3.1 Метод используемого для моделирования будущего дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений:

Моделирование будущего дохода от размещения средств пенсионных резервов и инвестирования пенсионных накоплений и, соответственно, величины потенциальных расходов государственного пенсионного фонда, связанных с обеспечением доходности, производятся методом имитационного моделирования Монте-Карло как для обязательного пенсионного страхования, так и для негосударственного пенсионного обеспечения.

26.3.2 Основные предположения, исходя из которых было рассчитано среднеквадратичное отклонение фактической доходности от прогнозной и математическое ожидание средней доходности:

Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной на 31.12.2018 года было рассчитано как среднеквадратическое отклонение исторической доходности фонда за последние 6 лет

26.3.3 Информация о тех экономических допущениях, которые были изменены при выполнении прогноза на отчетный год по сравнению с предыдущим годом:

Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 31.12.2018 года рассчитывалось исходя из текущей структуры портфеля финансовых инструментов, а также ставки безусловной доходности по облигациям федерального займа со сроком погашения, близким к дурации обязательств

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

тыс. руб.

Таблица 27.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода		
2	Пенсионные взносы	45 676	48 981
3	Пенсионные выплаты	-	-
4	Распределение результатов размещения	(3 233)	(3 305)
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	-	-
6	изменения в Допущениях:	-	-
7	Экономические	-	-
8	Демографические	-	-
9	эффект отличия фактического хода событий от актuarных Допущений, в том числе:	-	-
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актuarных Допущений	-	-
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актuarного базиса от резервного	-	-
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
12.1	Прочее		
13	Итоговое увеличение обязательств	(3 233)	(3 305)
14	Обязательства на конец отчетного периода	42 443	45 676

27.1.1 По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, была уменьшена стоимость - на 0 тысяч рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 тысяч рублей. **27.1.2** При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие предположения: Ставка дисконтирования 0,0568 Ожидаемая индексация пенсий Исхода из начисленного дохода Расторжения (на этапе накопления) 0,0107 Расторжения (на этапе выплаты пенсии) 0,0107 Средний возраст выхода на пенсию Мужчины: 60 лет Женщины: 58 лет Таблица смертности Для оценки обязательств НПФ по НПО, рекомендованная комитетом по статистике Ассоциации профессиональных актuarиев Ожидаемая продолжительность жизни в пенсионном возрасте Мужчины: 19 лет Женщины: 25 лет Темп роста расходов 0,042 **27.1.3** Брутто-ставка дисконтирования рассчитывалась исходя из текущей структуры портфеля финансовых инструментов, а также ставки безусловной доходности по облигациям федерального займа со сроком погашения, близким к дюрацией обязательств. **27.1.4** Нетто-ставка дисконтирования является показателем распределения полученного дохода на пенсионные счета, то есть чистой доходности от размещения средств пенсионных резервов после вычета расходов. **27.1.5** 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.

Доходность от инвестирования средств пенсионных резервов

Таблица 27.2: Доходность от инвестирования средств пенсионных резервов

Номер строки							
		2018	2017	2016	2015	2014	2013
1	2		3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	4,66	11,64	4,94	6,48	4,97	8,50
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	5,1	10,00	4,82	4,00	3,87	8,30

Индексация пенсии в Фонде не производится

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

Таблица 28.1 тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	331 530	295 101
2	Пенсионные взносы	24 155	27 245
3	Пенсионные выплаты	(21 522)	(19 532)
4	Распределение результатов размещения	16 200	28 716
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	-	-
6	изменения в допущениях, в том числе:	-	-
7	Экономические	-	-
8	Демографические	-	-
9	эффект отлучия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	-	-
10	эффект отлучия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	-	-
11	Изменение обязательств вследствие отлучия тарифного актуарного базиса от резервного	-	-
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
12.1	Прочее		
13	Итоговое увеличение обязательств	18 833	36 429
14	Обязательства на конец отчетного периода	350 363	331 530

28.1.1 Полученная сумма в результате проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, меньше балансовой величины сформированных пенсионных резервов по таким договорам. Проверка адекватности сформированных обязательств пройдена, корректировка сумм пенсионных резервов не требуется.

28.1.2 При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие предположения: Ставка дисконтирования 0,0568 Ожидаемая индексация пенсий Исхода из начисленного дохода

Засторжения (на этапе накопления) 0,0107 Расторжения (на этапе выплаты пенсии) 0,0107 Средний возраст выхода на пенсию Мужчины:

50 лет Женщины: 58 лет Таблица смертности для оценки обязательств НПФ по НПО, рекомендованная комитетом по статистике

Ассоциации профессиональных актуариев Ожидаемая продолжительность жизни в пенсионном возрасте Мужчины: 19 лет Женщины: 25 лет Темп роста расходов 0.042 **28.1.3** Брутто-ставка дисконтирования рассчитывалась исходя из текущей структуры портфеля финансовых

инструментов, а также ставки безусловной доходности по облигациям федерального займа со сроком погашения, близким к дюреации 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 пенсионных выгод, в которых предусмотрена пенсия по случаю потери кормильца, учитывается консервативная величина разницы в возрасте - превышение возраста кормильца над возрастом наследника на - лет. **28.1.7** 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. **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 - года.

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

Таблица 28.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	5,68	5,13
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	2,88	2,88

28.2.1. Моделирование будущего дохода от размещения средств пенсионных резервов и, соответственно, величины потенциальных расходов нетрудоспособного пенсионного фонда, связанных с обеспечением доходности, производится методом

имитационного моделирования Монте-Карло

28.2.2. Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной для 31.12.2017 года и 31.12.2018 года было рассчитано как среднеквадратическое отклонение исторической доходности фонда за последние 6 лет убыток от размещения средств пенсионных резервов, понесенный нетрудоспособным пенсионным фондом в 31.12.2018 году (составивший 30 процентов от вложений нетрудоспособного пенсионного фонда), является границей отклонения доходности; при прогнозировании снижения процента ожидаемой доходности вероятность отклонения фактической доходности от прогнозной снижается.

28.2.3. Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 31.12.2018 года рассчитывалось исходя из текущей структуры портфеля финансовых инструментов, а также ставки беспроцентной доходности по облигациям федерального займа со сроком погашения, близким к дате обязательства 31.12.2018 года не уточнялись

28.2.4. Руководство нетрудоспособного пенсионного фонда уточнило экономические допущения на 31.12.2018 года

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	0	0	4 714	4 714
2	Создание резервов	0	0	3 221	3 221
3	Использование резервов	0	0	(3 573)	(3 573)
4	Восстановление неиспользованных резервов	0	0	(830)	(830)
5	Прочее	0	0		
6	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0	3 532	3 532

Примечание 31. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 31.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0
2	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
3	Расчеты с персоналом	56	0
4	Расчеты по социальному страхованию	0	0
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	462	345
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
8	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
10	Расчеты с прочими кредиторами	741	1
11	Прочее	4 928	114 725
12	Итого	6 187	115 071

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	150 000 000	150 000	0	0	0	150 000
2	Выпущенные новые акции	0	0	0	0	0	0
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров	0	0	0	0	0	0
4	Реализованные собственные акции	0	0	0	0	0	0
5	Акционерный капитал на конец предыдущего отчетного периода	150 000 000	150 000	0	0	0	150 000
5.1	Акционерный капитал на начало отчетного периода	150 000 000	150 000	0	0	0	150 000
6	Выпущенные новые акции	0	0	0	0	0	0
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров	0	0	0	0	0	0
8	Реализованные собственные акции	0	0	0	0	0	0
9	Акционерный капитал на конец отчетного периода	150 000 000	150 000	0	0	0	150 000

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на: 31.12.2018

составляет (тысяч рублей): 150000

(по состоянию на: 01.01.2018

составляет (тысяч рублей)): 150000

По состоянию на: 31.12.2018

все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на: 01.01.2017

составляет (тысяч рублей): 150000

(по состоянию на: 01.01.2018

составляет (тысяч рублей)): 150000

По состоянию на: 31.12.2017

все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены (количество обыкновенных акций, выпущенных, но не полностью оплаченных, составляет (тысяч рублей)): 0

(по состоянию на: 31.12.2018

составляет (тысяч рублей)): 0

32.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость (рублей за одну акцию): 1

32.1.3. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

32.1.4. Привилегированные акции не выпускались

32.1.5. Привилегированные акции не выпускались

(По состоянию на: 31.12.2018

составляет (тысяч рублей)): 0

32.1.6. Привилегированные акции не выпускались Дивиденды по привилегированным акциям не установлены.

Добавочный капитал -это взносы акционеров.

32.1.7. По статье «Прочие резервы» отражаются следующие компоненты капитала:: 0

Управление капиталом

Примечание 33.

33.1. Управление капиталом имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации; обеспечение способности негосударственного пенсионного фонда функционировать в качестве непрерывно действующего
33.2. Минимальный размер собственных средств негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 150 млн. рублей,
33.3. По состоянию на: 31.12.2018
величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда, составляет (тысяч рублей):
По состоянию на: 31.12.2017
величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда, составляет (тысяч рублей):
33.4. В течение отчетного периода негосударственный пенсионный фонд соблюдал все требования, установленные Банком России к расчету собственных средств.

тыс. руб.

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	74 272	769 535
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	70 608	181 790
3	Итого	144 880	951 325

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/>.

34.1.2. В период с 01.01.2018 по 31.12.2018 года взносы по обязательному пенсионному страхованию были получены по договорам, заключенным в период с 01.01. 2017 года по 31.12.2017 года в сумме 88 137 тыс. рублей, по договорам, заключенным до 01.01.2017 года в сумме 56 690 тыс. рублей. В период с 01.01.2017 по 31.12.2017 года : по договорам, заключенным в период с 01.01.2013 года по 31.12.2016 года в сумме 908 401 тыс. рублей, по договорам, заключенным до 01.01.2013 года в сумме 42 925 тыс. рублей

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

тыс. руб. Таблица 34.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	-	-
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	24 155	27 245
3	Итого	24 155	27 245

34.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы): Пенсионная схема 01-94 " Накопительно-страховая Пенсионная схема 05-95 "Солидарная" Пенсионная схема 06-00 " Солидарная, производственная, срочная" Пенсионная схема 09-02 " Накопительная, срочная, для физических лиц" Пенсионная схема 12-04 "С установленными размерами взносов, с возможностью получения выкупной суммы Участником, с правом наследования. Выдачик – пожизненными выплатами и правом наследования. Выдачик - физическое лицо" Пенсионная схема 16-09 «С установленными размерами взносов, с возможностью получения выкупной суммы Участником, с правом наследования. Выдачик – юридическое лицо» Пенсионная схема 17-09 "С установленными размерами взносов, накопительная, с пожизненными выплатами и правом наследования. Выдачик - физическое лицо" 34.2.2. Следующие пенсионные схемы установлены размерами пенсионных взносов, солидарная, с установленными вкладчиком сроком выплат негосударственных пенсий, без права наследования. Выдачик - 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. Выдачик – юридическое лицо» Пенсионная схема 20-09 "Корпоративная, с установленными размерами взносов, солидарная, с установленными размерами пенсионных взносов, без права наследования. Выдачик – 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. Выдачик - физическое лицо" 34.2.2. Следующие пенсионные схемы установлены размерами взносов, солидарная, с установленными вкладчиком сроком выплат негосударственных пенсий, без права наследования. Выдачик - юридическое лицо" 34.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионными схемами: по всем (указать название 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. Выдачик – юридическое лицо" 34.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионными схемами: по всем (указать название 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" 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 "Ефест" от 31.08.2015 года и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 30.09.2018 года.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

тыс. руб.

Таблица 34.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Взносы, полученные от физических лиц	-	-	-	-
2	Взносы, полученные от юридических лиц	-	-	-	-
4	Итого	-	-	-	-

тыс. руб.
Взносы по Договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным
как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 34.4

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	12 085	13 743
2	Взносы, полученные от юридических лиц	12 070	13 502
4	Итого	24 155	27 245

Таблица 34.5 Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании

	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода	32 163	25867
количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в негосударственный пенсионный фонд в течение отчетного периода, в том числе:	901	9795
в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации	213	7655
в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов	688	2140
Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	2471	3499
в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	83	81
в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	2262	3147
в связи со смертью застрахованного лица	126	136
по иным причинам	0	135
Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	30 593	32163
Количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о распределении средств пенсионных накоплений	3	13
застрахованные лица, получающие накопительную пенсию	108	70
правопреемники умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	146	141

Таблица 34.6 Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	3931	4138
с физическими лицами	3902	4106
с юридическими лицами	29	32
Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	6508	6715
Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	1828	1879
Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	2	4
Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	2	4

Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось за 2018 по сравнению с 2017 годом не только за счет участников по заключенным в 2018 году договорам негосударственного пенсионного обеспечения, но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями (в 2017 года: изменение на 0 участника). Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является АО "Выксунский металлургический завод". Так, за 2018 год пенсионные взносы составили 1630 рублей или 25,66 процента (процентов) от общей суммы взносов (за 2017 год: 1794 рублей или 23,16 процента (процентов) от общей суммы взносов).

Таблица 34.7 Количество действующих договоров, заключенных с компаниями – учредителями негосударственного пенсионного фонда и его сотрудниками

Количество действующих договоров, заключенных с компаниями – учредителями негосударственного пенсионного фонда и его сотрудниками	на 31.12.2018	на 31.12.2017
АО "ОМК-Сервис"	2	2
	2	2

В 2018 году на долю 1 действующего договора с учредителями приходится 0 тысяч рублей взносов (за 2017 года: 1 договор, 0 тысяч рублей.)

тыс. руб.
Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании
 Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	Пожизненные выплаты	(795)	(460)
2	Срочные выплаты	(2 437)	(1 049)
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные	(227 616)	(269 877)
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	(4 998)	(3 910)
5	Единовременная выплата пенсии	(41 610)	(46 514)
6	Итого	(277 456)	(321 810)

Средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании за 12 месяцев 2018 года составлял 1166,31руб. На 01.01.2018 года средний размер пенсии составлял 1014,17 руб.

тыс. руб.

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	(3 233)	(3 305)
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(21 522)	(19 532)
3	Итого	(24 755)	(22 837)

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в 4 квартале 2018 года составлял 1121,93 рублей (в 4 квартале 2017 года: 1513,10 рублей).

тыс. руб.

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным

Таблица 35.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	(3 233)	(3 305)
2	Выкупные суммы	-	-
3	Итого	(3 233)	(3 305)

тыс. руб.

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

Таблица 35.4

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	(19 043)	(18 628)
2	Выкупные суммы	(2 479)	(904)
3	Итого	(21 522)	(19 532)

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

Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	на 31.12.2018	на 31.12.2017
Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	209	1157
в связи со смертью участника	211	1181
расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	52	81
вследствие выполнения обязательств по договору	78	50
по другим причинам	81	51
	0	999

тыс. руб.

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

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(3 233)	(3 305)
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(18 833)	(36 429)
3	Итого	(15 600)	(33 124)

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.

тыс. руб.

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

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	742	840
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-
3	Итого	742	840

тыс. руб.

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

Таблица 38.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
1	2	3	4
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	742	840
6	Итого	742	840

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

За 2018 г.

Таблица 39.1

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	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы,				
1	в том числе:				
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(1 380)	(67 702)	34	(69 048)
2.1	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
3	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
3.1	прочие долевыми инструментами, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(1 380)	(67 702)	34	(69 048)
4.1	нерезидентства, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4.2	займы, выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
5	финансовые обязательства, в том числе:				
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
9	Итого	(1 380)	(67 702)	34	(69 048)

За 2017 г.

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	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	49 885	54 559	0	104 444
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	49 885	54 559	0	104 444
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
3	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4.1	нерезидентских, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4.2	займы, выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
5	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
9	Итого	49 885	54 559	0	104 444

Процентные доходы

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	273 072	262 802
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	263 232	250 975
4	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0	0
5	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0	0
6	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9 840	11 827
7	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
8	по финансовой аренде	0	0
9	Прочее	0	0
10	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
11	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0	0
12	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0	0
13	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
14	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
15	по финансовой аренде	0	0
16	Прочее	0	0
17	Итого	273 072	262 802

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	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	17 348	10 572
3	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	0	0
4	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	0	0
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов	0	0
6	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	0	0
7	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	0	0
8	Прочее	0	45
9	Итого	17 348	10 617

Примечание 44. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	40097	45 332
2	Представительские расходы	0	0
3	Амортизация основных средств	18	222
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	2 198	120
5	Вознаграждение управляющей компании	3 472	32 017
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	5 827	2 043
7	Расходы по операционной аренде	3 715	3 417
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	150	0
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 892	0
10	Расходы по страхованию	0	433
11	Реклама и маркетинг	2	93
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	32	0
13	Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки	497	0
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	0	686
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	0	0
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	0	355
17	Расходы на доставку пенсий	0	0
18	Командировочные расходы	139	141
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	450	389
20	Неустойки, штрафы, пени	0	24
21	Прочее	24 136	6 185
22	Итого	82 625	91 457

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений **работникам** по итогам года в

Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам на дату: 31.12.2018 в размере (тысяч рублей): 31 726 тыс.руб.

расходы по пенсионному обеспечению **работников** в размере (тысяч рублей): 0

расходы по **пенсионному** обеспечению работников на дату: 31.12.2018

в размере (тысяч рублей): 0

расходы по выплате выходных пособий в **размере** (тысяч рублей): 0

расходы по выплате выходных пособий на дату: 31.12.2018

в размере (тысяч рублей): 0

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

а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в **государственные внебюджетные** фонды на дату:

в **размере** (тысяч рублей): 8 371 тыс.руб

44.1.2. Прямые **операционные** расходы по **инвестиционному** имуществу, которое приносит арендный доход, составили (тысяч рублей): 0

Прямые **операционные** расходы по **инвестиционному** имуществу, которое приносит арендный доход составили на дату: 31.12.2018

в **размере** (тысяч рублей): 0

и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. 0 тыс.руб.

Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили (тысяч рублей): 0

Прямые операционные расходы по **инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили** на дату: 31.12.2018

в **размере** (тысяч рублей): 0

Примечание 45. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 45.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	По кредитам, полученным	0	0
3	По обязательствам по финансовой аренде	0	0
4	По выпущенным ценным бумагам	0	0
5	По займам и прочим привлеченным средствам	0	0
6	Прочее	0	0
7	Итого	0	0

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
3	Доходы от аренды, кроме аренды инвестиционного имущества	0	0
4	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	0	0
5	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0
7	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	0
8	Доходы от восстановления сумм резервов – оценочных обязательств некредитного характера	0	0
9	Прочие доходы	1	0
10	Итого	1	0

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
4	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	0	0
5	Прочие расходы	1 150	0
6	Итого	1 150	0

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	2018	2017
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1169)	(729)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	0	0
3	Итого, в том числе:	(1169)	(729)
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1169)	(729)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, составляет 20% на 01.01.2018г. и по состоянию на 31.12.2018г. 20%.

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

Таблица
47.2.

Номер строки	Наименование показателя	2018				2017			
		3				4			
1	Прибыль (убыток) до налогообложения			19 998		53 904			
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке	20	%	2018	год	20	%	2017	год
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:			1982,00		(21510)			
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению			6281		34379			
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению			(4299)		(520)			
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:			(1 272)		1 468			
4.1	доходы, ставка по которым составляет	15		%	0,00	0,00			
4.2	доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы			0		0			
5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды			0		0			
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды			1 875		8704			
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков			80		2 541			
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль			0		0			
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива			0		0			
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль			1 169		729			

Существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме (тысяч рублей): 1 875

По состоянию на 31.12.2018

составляет (тысяч рублей): 1 875

и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме (тысяч рублей): 0

По состоянию на: 31.12.2017

составляет (тысяч рублей): 0

Таблица 47.3: Даты истечения срока перенесения налоговых убытков на будущие периоды

Номер строки		Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1		2	3	4
Отложенные налоговые убытки, которые истекают:				
1	в	2019 году	0	5 711
2	в	2021 году	7851	2 993
3	в	2022 году	1522	0
4	в	2023 году	0	0
5	в	2024 году	0	0
6	в	2025 году	0	0
7	после	2026 году	0	0
8		Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	9373	8704

47.3.1. Текущие обязательства по налогу на прибыль включают (тысяч рублей): 0

в отношении неопределенностей, связанных с налоговыми вычетами по: 0

Руководство считает, что эти условные обязательства с большой степенью вероятности могут потребовать урегулирования, если они будут оспорены налоговыми органами.

Ожидается, что созданный резерв на: 31.12.2018

будет полностью использован или восстановлен, когда истечет срок давности проведения налоговой проверки по соответствующим налоговым декларациям следующим образом: (тысяч рублей): 0

до конца (года): 2019

0

(тысяч рублей):

0

до конца (года): 2021

и (тысяч рублей):

7851

до конца (года): 2022

1522

47.3.2. Отложенное налоговое обязательство в сумме (тысяч рублей): 1249

на дату: 31.12.2018

(тысяч рублей): 253

было отражено в прочем совокупном доходе отчета о финансовых результатах в связи с переоценкой зданий негосударственного пенсионного фонда.

Отложенное налоговое обязательство в сумме (тысяч рублей): 1249

на дату: 01.01.2018

(тысяч рублей): 1249

было отражено в прочем совокупном доходе в связи с переоценкой по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи.

Кроме того, отложенный налог, относящийся к активам, включенным в выбывающие группы, классифицируемым как предназначенные для продажи в соответствии с МСФО (IFRS) 5, в сумме (тысяч рублей): 0

на дату: 31.12.2018

(тысяч рублей): 0

был отражен в прочем совокупном доходе отчета о финансовых результатах.

47.3.3. Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль.

Налоговые последствия движения этих временных разниц за : 0

и за : 0

отражаются по ставке (процента (процентов)): 20

за (год): 0

процента (процентов): 20

за исключением доходов по государственным ценным бумагам, облагаемых налогом по ставке (процента (процентов)):

за (год): 2018

процента (процентов): 20

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 47.4: Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2017
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Расходы будущих периодов	706	(237)	0	943
2	Переоценка финансовых активов через прибыль или убытки	467	467	0	0
3		0		0	0
4	-	0	0	0	0
5	-	0	0	0	0
6	-	0	0	0	0
7	-	0	0	0	0
8	-	0	0	0	0
9	-	0	0	0	0
10	-	0	0	0	0
11	Прочее	329	23	0	306
12	Общая сумма отложенного налогового актива	1502	253	0	1 249
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1502	253	0	1 249
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Переоценка финансовых активов через прибыль или убытки	253	253	0	0
16	-	0	0	0	0
17	-	0	0	0	0
18	-	0	0	0	0
19	-	0	0	0	0
20	-	0	0	0	0
21	-	0	0	0	0
22	-	0	0	0	0
23	-	0	0	0	0
24	-	0	0	0	0
25	-	0	0	0	0
26	-	0	0	0	0
27	Прочее	0	0	0	0
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	253	253	0	0
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1249	0	0	1 249
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1249	0	0	1 249

47.4.1. Агрегированная сумма временных разниц, связанных с инвестициями в ассоциированные и совместные предприятия, в отношении которых не признаются отложенные налоговые обязательства, равна (тысяч рублей): 0

на дату: 31.12.2018

(тысяч рублей): 0

47.4.2. Чистый отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается как отложенный налоговый актив в бухгалтерском балансе. Отложенный налоговый актив, возникший в результате переноса налоговых убытков на будущие периоды, признается только в той степени, в которой вероятна реализация соответствующей налоговой льготы.

Воздействие текущего и отложенного налогообложения на компоненты прочего совокупного дохода

Таблица 47.5: Воздействие текущего и отложенного налогообложения на компоненты прочего совокупного дохода

Номер строки		2018 год			2017 год		
		Сумма до налогообложения	Доходы (расходы) по налогу на прибыль	Сумма за вычетом налога	Сумма до налогообложения	Доходы (расходы) по налогу на прибыль	Сумма за вычетом налога
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	доходы за год	0	0	0	0	0	0
3	корректировки по реклассификации для доходов, включенных в состав прибыли или убытков	0	0	0	0	0	0
4	Переоценка зданий	0	0	0	0	0	0
5	Прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0

**Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной
возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению на 31.12.2018 года и 31.12.2017
года**

Таблица 51.1

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	на 31.12.2018 года			на 31.12.2017 года		
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	- 1%	-	-	-	-	-	-
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+ 1%	-	-	-	-	-	-
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	- 1%	-	-	-	-	-	-
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	+ 1%	-	-	-	-	-	-
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	- 10%	-	-	-	-	-	-
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	+ 10%	-	-	-	-	-	-

По 502 стандарту Пенсионные обязательства Фонда это **наибольшая** из двух величин: РППО по 75 ФЗ или **наилучшая** оценка по МСФО4. Так как проверка адекватности пройден на 31.12.18 и пенсионные обязательства равны РППО, то каждый раз при изменении входных предположений наилучшая оценка меньше РППО, т.о. при изменении входных актуарных предположений пенсионные **обязательства** всегда равны РППО, т.о дельта всегда 0 и форма заполняется нулями.

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

Таблица 51.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	2 911 450	2 940 734
2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	15,00%	75,00%
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	1,10%	2,9%

* 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	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	70 022	67 443
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	30 996	27 200
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	23 360	20 815
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	36 945	36 387
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	56 016	56 947
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	10 759	7 583
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	581	647
8	Женщины в возрасте до 39 лет	18 312	19 376
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	18 332	17 439
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	24 396	22 249
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	28 926	27 366
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	50 403	48 706
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	6 374	6 415
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	17 384	18 633
15	Итого обязательства по мужчинам	228 679	217 022
16	Итого обязательства по женщинам	164 127	160 184
17	Итого обязательства	392 806	377 206

392 806

377 206

**Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию на
31.12.2018 года**

Таблица 51.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	1 140 466	1 236 344
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	369 885	351 686
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	159 116	104 737
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	43 203	40 877
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	14 616	10 113
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	634	475
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	15	14
8	Женщины в возрасте до 39 лет	383 380	437 860
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	291 827	304 607
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	314 326	316 198
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	160 309	109 236
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	32 755	28 195
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	804	278
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	114	114
15	Итого обязательства по мужчинам	1 727 935	1 744 246
16	Итого обязательства по женщинам	1 183 515	1 196 488
17	Итого обязательства	2 911 450	2 940 734

2 911 450

2 940 734

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов
на 31 декабря 2018 года

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	158 081	5 475	0	0	0
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	150 000	0	0	0	0
3	расчетные счета	8 081	5 475	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-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
7	сделки обратного repo	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
9	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
10	Долговые инструменты, в том числе:	3 163 084	6 857	0	0	0
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	3 163 084	6 857	0	0	0
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 264 715	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	415 170	6 857	0	0	0
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	402 543	0	0	0	0
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 080 656	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-нерезидентов	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-нерезидентов	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:	2 565	0	0	0	78
36	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
37	займы, выданные	0	0	0	0	0
38	сделки обратного repo	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	2 565	0	0	0	78
42	Прочие активы	0	0	0	0	0

По состоянию на 31.12.2017

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:	32 403	1 267	0	0	0
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0	0	0	0
3	расчетные счета	1 314	1 267	0	0	0
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	31 089	0	0	0	0
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	150 000	0	0	0	0
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	150 000	0	0	0	0
7	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
9	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
10	Долговые инструменты, в том числе:	3 143 294	50 984	0	0	5 887
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	3 143 294	50 984	0	0	5 887
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	570 003	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	575 517	50 984	0	0	5 887
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	724 648	0	0	0	0
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 273 125	0	0	0	0
17.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	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-нерезидентов	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
24.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	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-нерезидентов	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:	112 464	0	0	0	110
36	долговые ценные бумаги	112 303	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	161	0	0	0	110
42	Прочие активы	0	0	0	0	0

Информация о кредитном качестве по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 51.6: Информация о кредитном качестве по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
По состоянию на: 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Просроченные, но не обесцененные, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
4	сделки обратного репо	0	0	0	0	0	0
5	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0	0
6	Обесцененные, в том числе:	0	0	0	0	0	0
7	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
9	сделки обратного репо	0	0	0	0	0	0
10	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0	0
11	Итого	0	0	0	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Просроченные, но не обесцененные, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0

3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
4	сделки обратного репо	0	0	0	0	0	0
5	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0	0
6	Обесцененные , в том числе:	0	0	0	0	0	0
7	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
9	сделки обратного репо	0	0	0	0	0	0
10	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0	0
11	Итого	0	0	0	0	0	0

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

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	13 556	0	0	13 556
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	150 000	0	0	150 000
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 478 848	0	0	3 478 848
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	2 643	0	0	2 643
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
15	Прочие активы	0	0	0	0
16	Итого активов	3 645 047	0	0	3 645 047
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	2 911 450	0	0	2 911 450
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	42 443	0	0	42 443
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	350 363	0	0	350 363
25	Прочие обязательства	6 187	0	0	6 187
26	Итого обязательств	3 310 443	0	0	3 310 443
27	Чистая балансовая позиция	334 604	0	0	334 604

По состоянию на: 31.12.2017

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	33 670	0	0	33 670
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	150 000	0	0	150 000
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	3 451 767	0	0	3 451 767
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	113	0	0	113
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
15	Прочие активы	0	0	0	0
16	Итого активов	3 635 550	0	0	3 635 550
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	2 940 734	0	0	2 940 734
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	45 676	0	0	45 676
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	331 530	0	0	331 530
25	Прочие обязательства	115 071	0	0	115 071
26	Итого обязательств	3 433 011	0	0	3 433 011
27	Чистая балансовая позиция	202 539	0	0	202 539

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

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	0	0	13 556
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	150 000	0	0	150 000
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	204 915	314 934	2 958 999	3 478 848
4	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
6	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0
8	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0

9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	2 643	0	0	0	2 643
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
12	Прочие активы	0	0	0	0	0
13	Итого активов	371 114	314 934	2 958 999	3 645 047	
Раздел II. Обязательства						
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0
15	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	213512	35119	2662819	2911450	
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	775	2324	39344	42443	
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	5219	15657	329487	350363	

22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	0	0	0	0
23	Прочие обязательства	6187	0	0	6187
24	Итого обязательств	225693	53100	3031650	3310443
25	Разрыв ликвидности	145421	261834	(72651)	334604

По состоянию на: 31.12.2017

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	33 670	0	0	33 670
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	150 000	0	0	150 000
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
4	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	243 170	626 123	2 582 474	3 451 767
6	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0
8	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	113	0	0	113
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по нетрудодарственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
12	Прочие активы	0	0	0	0
13	Итого активов	426 953	626 123	2 582 474	3 635 550

Раздел II. Обязательства

14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка		0	0	0	0
15	Займы и прочие привлеченные средства		0	0	0	0
16	Выпущенные долговые ценные бумаги		0	0	0	0
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		0	0	0	0
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	144 191	3 688	2 792 855	2 940 734	
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	786	2 360	42 530	45 676	
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	5 039	15 117	311 374	331 530	
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	0	0	0	0	
23	Прочие обязательства	115 071	0	0	115 071	
24	Итого обязательств	265 087	21 165	3 146 759	3 433 011	
25	Разрыв ликвидности	161 866	604 958	(564 285)	202 539	

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

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	13 556	0	0	0	13 556
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	150 000	0	0	0	150 000
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 478 848	0	0	0	3 478 848
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	2 643	0	0	0	2 643
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
15	Прочие активы	0	0	0	0	0
16	Итого активов	3 645 047	0	0	0	3 645 047
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	2 911 450	0	0	0	2 911 450

23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	42 443	0	0	0	42 443
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	350 363	0	0	0	350 363
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	0	0	0	0	0
27	Прочие обязательства	6 187	0	0	0	6 187
28	Итого обязательств	3 310 443	0	0	0	3 310 443
29	Чистая балансовая позиция	334 604	0	0	0	334 604

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	33 670	0	0	0	33 670
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	150 000	0	0	0	150 000
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	3 451 767	0	0	0	3 451 767
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	113	0	0	0	113
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
15	Прочие активы	0	0	0	0	0
16	Итого активов	3 635 550	0	0	0	3 635 550
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	2 940 734	0	0	0	2 940 734
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	45 676	0	0	0	45 676
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	331 530	0	0	0	331 530
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	0	0	0	0	0
27	Прочие обязательства	115 071	0	0	0	115 071

28	Итого обязательств	3 433 011	0	0	0	3 433 011
29	Чистая балансовая позиция	202 539	0	0	0	202 539

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

Таблица 51.15. Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют
По состоянию на:

31.12.2018

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность Чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	1	246	434
2	Евро	0	0	0
3	Доллар США	0	0	0

По состоянию на:

31.12.2017

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность Чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	1	195	348
2	Евро	0	0	0
3	Доллар США	0	0	0

Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал основных ценовых параметров

Таблица 51.16: Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал основных ценовых параметров

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31.12.2018		31.12.2017	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	RGBITR, ММВБ	1 п.п.	9 143	1 503	4 130	682
2	RURCI, ММВБ	1 п.п.	33 278	6 458	32 005	4 932
3	МОЕХВС, ММВБ	1 п.п.	3 089	463	2 516	377

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости
на 31 декабря 2018 года

Номер строки	Наименование строки	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:	2 667 587	811 261	0	3 478 848
2	финансовые активы, в том числе:	2 667 587	811 261	0	3 478 848
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	2 667 587	811 261	0	3 478 848
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	2 667 587	811 261	0	3 478 848
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	86 839	0	0	86 839
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	222 068	0	0	222 068
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 264 715	0	0	1 264 715
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	181 553	240 474	0	422 027
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	261 185	141 358	0	402 543
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	651 227	429 429	0	1 080 656
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0

41	форварды	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0	0	0	0
70	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты,	0	0	0	0
108	прочие обязательства, в том числе:	0	0	0	0
109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование строки	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	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 138 388	1 313 379	0	3 451 767
2	финансовые активы, в том числе:	2 138 388	1 313 379	0	3 451 767
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости,	2 138 388	1 313 379	0	3 451 767
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости,	2 138 388	1 313 379	0	3 451 767
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-	105 045	0	0	105 045
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	146 557	0	0	146 557
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	570 003	0	0	570 003
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и	398 222	234 167	0	632 389
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-	256 008	468 640	0	724 648
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	662 553	610 572	0	1 273 125
13.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-	0	0	0	0
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0

36	опционы	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-	0	0	0	0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
54.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том	0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-	0	0	0	0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
64.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0	0	0	0
70	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным)	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым)	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым)	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым)	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым)	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как	0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты	0	0	0	0
108	прочие обязательства, в том числе:	0	0	0	0
109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

116	производные финансовые инструменты, используемые для	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

55.1.1. Инвестиции в АО "НПФ "Гефест", включенные в категорию "финансовые активы, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли", перестали обращаться на активном рынке в течение ____ 2017 ____ года в связи со снижением ликвидности финансовых рынков и были отражены в приведенном выше анализе на ____31.12.2017____ года как финансовые инструменты уровня 2. В течение ____2018____ года восстановилась торговая активность на финансовых рынках, и инвестиции были реклассифицированы и отражены в приведенном выше анализе на ____2018____ года как финансовые инструменты уровня 1.

55.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, пенсионный фонд использует ретроспективные котировки на бирже ММВБ и котировки НРД.

Методы оценки и исходные данные, используемые в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2,
 а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных
 на 31 декабря 2018 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценок справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	811 261	P2 в диапазоне до 30 дней, котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ, НФА НРД	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	811 261	P2 в диапазоне до 30 дней, котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ, НФА НРД	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	811 261	P2 в диапазоне до 30 дней, котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ, НФА НРД	0	0	0
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	811 261	P2 в диапазоне до 30 дней, котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ, НФА НРД	0	0	0
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0		0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0		0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0		0	0	0	0
8	долевые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0		0	0	0	0
9	долевые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	240 474	P2 в диапазоне до 30 дней, котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ, НФА НРД	0	0	0
10	долевые ценные бумаги иностранных государств	0			0	0	0
11	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	141 358	P2 в диапазоне до 30 дней, котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ, НФА НРД	0	0	0
12	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0		0	0	0	0
13	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	429 429	P2 в диапазоне до 30 дней, котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ, НФА НРД	0	0	0
14	производные финансовые активы, в том числе:	0		0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0		0	0	0	0
16	фьючерсы	0		0	0	0	0
17	форварды	0		0	0	0	0
18	опционы	0		0	0	0	0
19	свопы	0		0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0		0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0		0	0	0	0
22	фьючерсы	0		0	0	0	0
23	форварды	0		0	0	0	0
24	опционы	0		0	0	0	0
25	свопы	0		0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0		0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0		0	0	0	0
28	фьючерсы	0		0	0	0	0
29	форварды	0		0	0	0	0
30	опционы	0		0	0	0	0
31	свопы	0		0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0		0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0		0	0	0	0
34	фьючерсы	0		0	0	0	0
35	форварды	0		0	0	0	0
36	опционы	0		0	0	0	0
37	свопы	0		0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0		0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0		0	0	0	0
40	фьючерсы	0		0	0	0	0
41	форварды	0		0	0	0	0
42	опционы	0		0	0	0	0
43	свопы	0		0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0		0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0		0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0		0	0	0	0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0		0	0	0	0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0		0	0	0	0
49	долевые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0		0	0	0	0
50	долевые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0		0	0	0	0
51	долевые ценные бумаги иностранных государств	0		0	0	0	0
52	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0		0	0	0	0
53	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0		0	0	0	0
54	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0		0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0		0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0		0	0	0	0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0		0	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0		0	0	0	0

59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0
70	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	0	0	0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты,	0	0	0	0	0	0
108	прочие обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	0	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснование изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, в том числе:	1 313 379	P2 в диапазоне до 90 дней, P3 в диапазоне до 90 дней, котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ, НФА НРД	0	0	0
2	Финансовые активы, в том числе:	1 313 379	P2 в диапазоне до 90 дней, P3 в диапазоне до 90 дней, котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ, НФА НРД	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 313 379	P2 в диапазоне до 90 дней, P3 в диапазоне до 90 дней, котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ, НФА НРД	0	0	0
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 313 379	P2 в диапазоне до 90 дней, P3 в диапазоне до 90 дней, котировки НФА НРД на дату оценки	ММВБ, НФА НРД	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0

6	долговые ценные бумаги и некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги и Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги и субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	234 167	P2 в диапазоне до 90 дней, P3 в диапазоне до 90 дней, котировки НФА НРД на дату оценки	ММБЗ, НФА НРД	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги и кредитных организаций и банков-перестроителей	468 640	P2 в диапазоне до 90 дней, P3 в диапазоне до 90 дней, котировки НФА НРД на дату оценки	ММБЗ, НФА НРД	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги и некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги и нефинансовых организаций	610 572	P2 в диапазоне до 90 дней, P3 в диапазоне до 90 дней, котировки НФА НРД на дату оценки	ММБЗ, НФА НРД	0	0	0	0
13.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-	0	0	0	0	0	0	0
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом	0	0	0	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом	0	0	0	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом	0	0	0	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом	0	0	0	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом	0	0	0	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцененные по справедливой	0	0	0	0	0	0	0
46	долговые ценные бумаги и кредитных организаций и банков-	0	0	0	0	0	0	0
47	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0
48	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и	0	0	0	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-	0	0	0	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0
54.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-	0	0	0	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том	0	0	0	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-	0	0	0	0	0	0	0
57	долговые ценные бумаги и некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и	0	0	0	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-	0	0	0	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги и некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги и нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0
64.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-	0	0	0	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0	0
70	финансовые обязательства, оцененные по справедливой	0	0	0	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцененные по справедливой	0	0	0	0	0	0	0
72	обязательства по возврату займов и кредитов, полученных по договорам	0	0	0	0	0	0	0
73	обязательства по возврату займов и кредитов, полученных по договорам	0	0	0	0	0	0	0
74	обязательства по возврату займов и кредитов, полученных по договорам	0	0	0	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базисным (базовым)	0	0	0	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым)	0	0	0	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым)	0	0	0	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым)	0	0	0	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым)	0	0	0	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как	0	0	0	0	0	0	0
107	активные производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0
108	прочие обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для	0	0	0	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0
116	производные финансовые инструменты, используемые для	0	0	0	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0

Таблица 57.1: Остатки по операциям со связанными сторонами
По состоянию на: 31.12.2018г.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты	0	0	0	0	0	5 475	0	5 475
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по государственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0

14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	828	0	0	828	
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0	0	
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с нетарифированной возможностью получения дополнительных выплат	34	0	0	0	0	0	189 839	189 872	
18	Резервы – оценочные обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0	
19	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0	

По состоянию на: 31.12.2017г

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты	0	0	0	0	0	790	0	790
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменяемая которой отражается в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0

7	Финансовые активы, подлежащие допотреблению, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Финансовые обязательства, оценяемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	767	0	767	
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с нетрансформированной возможностью получения дополнительных выгод	34	0	0	0	0	0	195 075	195 109
18	Резервы – оценочные обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0

57.1.1. Стороны считаются связанными, если они наводятся под общим контролем, или одна из них имеет возможность контролировать другую, или может оказывать значительное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении каждого случая отношений, которые могут являться отношениями со связанными сторонами, необходимо принимать во внимание содержание (сущность) таких отношений, а не только их юридическую форму.

57.1.2. Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

57.1.3. В ходе обычной деятельности негосударственный пенсионный фонд проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включают: (перечислить виды основных операций со связанными сторонами):
Данные операции осуществляются преимущественно по (рыночным, льготным) ставкам:.

Информация за:

Год: 2018г

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные с предприятием	Ключевой управленческий персонал	Компани 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	0	0	0	0	0 27	0	0	27
2	Взносы по договорам нетрудоспособного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0 0	0	14 909	14 909
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0 0	0	0	0
4	Выплаты по договорам нетрудоспособного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0 0	0	13 304	13 304
5	Акционерные расходы	0	0	0	0	0 0	0	0	0
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по нетрудоспособному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
7	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	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0

Мер роки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные с предприятиями	Ключевой управленческий персонал	Компани под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
2	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	3	4	5	6	7	8	9	10
		0	0	0	0	0 24	0	0	24
	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0 29	0	12 605	12 634
	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0 0	0	0	0
	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0 990	0	12 766	13 756
	Аквизиционные расходы	0	0	0	0	0 0	0	0	0
	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
	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	0	0	0	0	0	0	0	0
	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица

Номер	Наименование показателя	2018	2017
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	8 346	13 159
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	0	0
3	Другие долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевого инструмента	0	0

События после отчетной даты

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

Не корректирующих событий после отчетной даты не было

Президент



Масюк И.Б.

26.03.2019г