

Приложение 1

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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45293554000	29063895	114779013603

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

на 31.12.2019 г.

АО "НПФ "Стройкомплекс"

(полное фирменное наименование и сокращённое фирменное наименование)

Почтовый адрес

117630, г. Москва, ул. Обручева, д. 23, корп.3, эт. 9

Код формы по ОКУД:
0420201

тыс.руб.

Номер показателя	Наименование статьи бухгалтерского баланса	Пояснения к строкам	31.12.2019	31.12.2018
1	2		3	4
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	520 155	501 133
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	6	386 033	426 535
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7	3 723 133	3 038 695
3.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	7, 54	0	0
4	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	8	0	0
4.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	8, 56	0	0
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	9	0	0
5.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	9, 56	0	0
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	1 249	200 208
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	0	0
8	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12	0	0
9	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13	0	0
10	Инвестиции в дочерние предприятия	14	0	0

11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0
12	Инвестиционное имущество	16	1 386	0
13	Нематериальные активы	17	707	1 506
14	Основные средства	18	20	40
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	0	0
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	851	713
17	Отложенные налоговые активы	47	0	0
18	Прочие активы	20	2 961	3 878
19	Итого активов		4 636 495	4 172 708
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	10	393
24	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	3 225 887	2 757 503
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	533 523	558 688
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	150 751	156 249
28	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	29	0	0
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	49	0
30	Отложенные налоговые обязательства	47	0	0
31	Резервы – оценочные обязательства	30	776	0
32	Прочие обязательства	31	19 329	13 478
33	Итого обязательства		3 930 325	3 486 311
Раздел III. Капитал				
34	Уставный капитал	32	150 010	150 010
35	Добавочный капитал	32	0	0

36	Резервный капитал	32	15 759	12 191
37	Собственные акции, выкупленные у акционеров	32	0	0
38	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		0	0
39	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
40	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0
41	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
42	Прочие резервы		0	0
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		540 401	524 196
44	Итого капитала		706 170	686 397
45	Итого капитал и обязательства		4 636 495	4 172 708

Генеральный директор



И.Ю. Орлова

Приложение 3
к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
негосударственных пенсионных фондов»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45293554000	29063895	1147799013603

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

за _____ год **2019** г.

Акционерное общество «Негосударственный Пенсионный Фонд «Стройкомплекс»

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес **117630, г. Москва, ул. Обручева, д. 23, корп.3, эт. 9**

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34	295 693	52 370
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	7 160	6 507
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	302 853	58 877
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	-107 359	-330 133

5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	-65 255	-83 465
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	-172 614	-413 598
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	-468 384	171 620
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	30 662	51 284
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37	-6 961	0
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19	0	0
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	-619	-1 442
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		-315 063	-133 259
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	298 866	355 323
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	39	173 274	-32 626
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		
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		472 140	322 697
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		157 077	189 438
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	-106 071	-69 558
22	Процентные расходы	45	-660	
23	Прочие доходы	46	1 878	423
24	Прочие расходы	46	-1 957	-2 430
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-106 810	-71 565
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		50 267	117 873
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	-49	-137
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	-49	-137
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47		
30	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от активов и обязательств, включенных в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15		
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		50 218	117 736
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			0
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
34	в результате выбытия			
35	в результате переоценки	18		
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов	47		
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	29		

38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	47		
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций			
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47		
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, в том числе:	40	0	0
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих для продажи			
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	47		
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:		0	0
46	Обесценение			
47	Выбытие			
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией			
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54		
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47		
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		0	0
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		50 218	117 736

Генеральный директор



И.Ю. Орлова

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

за год 2019 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Стройполис" (АО "НПФ "Стройполис")
(полное наименование в соответствии с законодательством Российской Федерации)
Почтовый адрес: 117630, г. Москва, ул. Обручева, д. 23, корп.3, эт.9

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии на отчетную дату	Резерв переоценки по стоимости нематериальных активов	Резерв переоценки по обязательствам по оплате труда, не относящимся к обязательным финансовым обязательствам	Резерв корпоративных денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Остаток на 1 января 2018 года		366 325	0	9 873	0	0	0	0	0	0	408 778	784 976
2	Изменения вследствие выделенных ошибок												0
3	Изменения вследствие изменения учетной политики												0
4	Остаток на 1 января 2018 года, пересмотренный		366 325	0	9 873	0	0	0	0	0	0	408 778	784 976
5	Прибыль (убыток) после налогообложения											117 736	117 736
6	Прочий совокупный доход (расход) за показатель отчетный период												0
7	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах												0
8	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах												0
9	Дополнительный выпуск акций												0
10	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций				-216 315								-216 315
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров												0
12	Прочие взносы акционеров и распределение в пользу акционеров												0
13	Прочие движения резервов					2 318							0
14	Остаток на 31 декабря 2018 года		150 010	0	12 191	0	0	0	0	0	0	524 196	686 397
14.1	Остаток на 31 декабря 2018 года		150 010	0	12 191	0	0	0	0	0	0	524 196	686 397
15	Изменения вследствие выделенных ошибок												0
16	Изменения вследствие изменения учетной политики												0
17	Остаток на 01 января 2019 года, пересмотренный		150 010	0	12 191	0	0	0	0	0	0	524 196	686 397
18	Прибыль (убыток) после налогообложения											50 218	50 218
19	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период												0
20	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах												0
21	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах												0
22	Дополнительный выпуск акций												0
23	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций												0
24	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров											-13 501	-13 501
25	Прочие взносы акционеров и распределение в пользу акционеров												0
26	Прочие движения резервов					3 567							0
27	Остаток на 31 декабря 2019 года, в том числе:					15 756	0	0	0	0	0	540 402	706 170
28	капитал, включенный в выделенные группы, переклассифицируемые на первоначальную дату продаж												0

Генеральный директор

И.Ю. Орлова



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

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Стройкомплекс" (АО "НПФ "Стройкомплекс")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 117630, г. Москва, ул. Обручева, д. 23, корп.3, эт. 9

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		295 693	52 370
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		6 860	6 232
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения		300	275
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		-107 359	-329 741
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		-51 831	-63 122
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения		-13 423	-20 343
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		1 350 016	333 706
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		-1 266 368	-437 305
8,1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		2 886	395
8,2	Уплаченные проценты		-660	0
8,3	Полученные проценты		271 474	198 961
9	Оплата аквизиционных расходов		-6 920	0
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		24 115	-28 460
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		-13 263	-9 554
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		3 937	-1 418
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		-649 132	-32 960
14	Уплаченный налог на прибыль		-137	0
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		243 805	-119 821
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		89 993	-450 785 790
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Поступления от продажи основных средств	18	500	0
18	Поступления от продажи инвестиционного имущества	16	0	0
19	Поступления от продажи нематериальных активов	17	0	0
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	18	0	0
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17	0	0
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	17	0	0
23	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	0	0
24	Утратил силу		0	0
25	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	0	0
26 - 28	Утратили силу		0	0
29	Поступления от продажи финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	8	0	0
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	8	0	0
31	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	-18 200	727 990
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	0	0
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		130 971	0
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-316 878	0
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-203 607	727 990
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств	23	0	0
37	Погашение займов и прочих привлеченных средств	23	0	0
37.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-3 863	
38	Поступления от выпуска акций	32	0	0
39	Поступления от продажи собственных акций	32	150 000	0

40	Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров	32	0	0
41	Выплаченные дивиденды		-13 501	0
42	Утратил силу		0	0
43	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
44	Прочие платежи от финансовой деятельности		0	-28 384
45	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		132 636	-28 384
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		19 022	248 821
47	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	501 133	252 312
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	520 155	501 133

Генеральный директор



И.Ю. Орлова

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1: Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	175/2 от 12.07.2005
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	деятельность негосударственных пенсионных фондов
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)	Участник
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	0
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	0
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	117630, г.Москва, ул. Обручева, д.23, корп. 3, этаж 9
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	117630, г.Москва, ул. Обручева, д.23, корп. 3, этаж 9
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	ТКБ Инвестмент Партнерс АО, лицензия № 21-000-1-00069; АО "РЕГИОН ЭсМ" лицензия № 21-000-1-00064; ООО "Система Капитал", лицензия №21-000-1-00041; АО "Газпромбанк - Управление Активами", лицензия №21-000-1-00657; ООО "Управляющая компания "КапиталЪ", лицензия №21-000-1-00058 (договора прекращены в связи с прекращением деятельности управляющей компании).
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	ООО "СДК "Гарант" № 177-06411-000100, лицензия № 177-06414-000100 на осуществление депозитарной деятельности, выдана ФСФР 26.09.2003
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	16
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	0
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	0
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	643

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

Таблица 2.1: Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое и валютное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и создает дополнительные трудности для организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1: Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России (далее ОСБУ) с учетом Международных стандартов финансовой отчетности (далее МСФО)
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не проводилась в связи с отсутствием необходимости
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	0
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	0
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	Настоящая финансовая отчетность является очередной финансовой отчетностью Фонда, подготовленной согласно МСФО. Ретроспективный пересчет не применялся в данной отчетности.

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	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I.			

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	Для применения учетной политики в Фонде применено суждение и дана оценка в отношении определения сумм, признанных в финансовой отчетности. Ниже представлены наиболее существенные случаи использования суждений и оценок: Основным видом деятельности Фонда является инвестиционная деятельность, связанная с привлечением и размещением средств пенсионных резервов, пенсионных накоплений и собственных средств. Деятельность Фонда по размещению пенсионных резервов и инвестированию пенсионных накоплений не является предпринимательской. Инвестиционная деятельность Фонд базируется на принципах сохранности, возвратности и доходности. Фонд оценивает и определяет результаты деятельности практически по всем своим инвестициям. Классификация деятельности Фонда для целей МСФО. Фонд заключает договоры по негосударственному пенсионному обеспечению, как с юридическими, так и с физическими лицами, и договоры по обязательному пенсионному страхованию с физическими лицами. Обязательства Фонда возникают в тот момент, когда юридические и физические лица осуществляют финансирование будущих пенсий, а не в момент начала выплат пенсии застрахованным лицам и участникам Фонда. На основе данной информации руководство Фонда пришло к выводу, что деятельность Фонда имеет характеристики страховой деятельности, и оценка обязательств Фонда по пенсионной деятельности производится в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». Классификация финансовых вложений в категорию оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. В связи с особенностью деятельности негосударственных пенсионных фондов возникает учетное несоответствие между отражением результатов от размещения пенсионных резервов и инвестирования пенсионных накоплений в ценные бумаги, переоценка по которым признается в прочем совокупном доходе, и доходом от инвестирования средств пенсионных накоплений и размещения пенсионных резервов, распределяемым на счета застрахованных лиц/участников через прибыль и убыток, руководство Фонда приняло решение все ценные бумаги при первоначальном признании классифицировать в категорию оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
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)	Настоящая финансовая отчетность составлена с учетом корректировок и переклассификации статей, которые необходимы для приведения ее в соответствие с МСФО. Основные реклассификации активов Фонда: 1. Остатки средств на текущих счетах в кредитных организациях, средства на брокерских счетах и срочные депозиты кредитных организациях, сроком до 90 дней, в РСБУ были классифицированы как «Дебиторская задолженность» и «Финансовые вложения», в МСФО они классифицируются по экономической сути в статью «Денежные средства и их эквиваленты» и «Депозиты и прочие размещенные средства». 2. Срочные депозиты в кредитных организациях, сроком более 90 дней, в РСБУ были классифицированы как «Финансовые вложения», в МСФО они классифицируются по экономической сути в статью «Депозиты и прочие размещенные средства». 3. Согласно РСБУ Фонд учитывал инвестиции в ценные бумаги в составе Долгосрочных и Краткосрочных финансовых вложений. Согласно МСФО Фонд классифицировал такие инвестиции в статью «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток». 4. В РСБУ начисленный купонный доход по долговым ценным бумагам учитывался в составе статьи «Дебиторская задолженность», в МСФО начисленный купонный доход учитывается вместе с основным активом в статье «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток». 5. В РСБУ - лицензии (неисключительные права) учитывались в качестве расходов будущих периодов, а МСФО - в качестве НМА. Основные реклассификации обязательств Фонда: Статьи «Резервы покрытия пенсионных обязательств» в составе пенсионных резервов и «Пенсионные накопления» в составе пенсионных накоплений по РСБУ классифицируются в МСФО в статьи «Обязательства по пенсионной деятельности» за исключением Резерва по обязательному пенсионному обеспечению (РОПС) и Страхового резерва (СР). Статьи «Кредиторская задолженность» и «Резервы предстоящих расходов» по РСБУ для целей МСФО классифицируются в статью «Прочие обязательства». Статья РСБУ «Страховой резерв» и РОПС классифицируются в статью «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	По договору ОПС Фонд принимает на себя значительный страховой риск от другой стороны (вкладчика, участника), связанный с неопределенностью срока выплаты пожизненной пенсии в результате отклонения фактических сроков выплат от прогнозируемых по таблицам смертности (риск дожития). Допущениями, оказывающими наибольшее влияние на оценку обязательств по пенсионным накоплениям, учитываемым по актуарной оценке, является таблица смертности застрахованных лиц и ставка дисконтирования.
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Применение для оценки обязательств по договорам НПО положений МСФО (IFRS) 4 оказывает влияние на показатели статьи баланса «Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые». В зависимости от результатов актуарной оценки адекватности обязательств Фонд в случае превышения данных актуарной оценки величины обязательств, отраженных в бухгалтерском учете на основании информации о движении средств на счетах застрахованных лиц, отражает в учете корректировки до наилучшей стоимости. 2. Утвержденная Фондом бизнес-модель, инвестиционная стратегия и стратегия управления рисками определяет применение для оценки финансовых вложений средств пенсионные резервов и собственных средств Фонда по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток либо по амортизированной стоимости (средства ОУД) в зависимости от избранной бизнес-модели.
5	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Фонд не имеет Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая финансовая отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и исполнение обязательств происходит в обычном установленном порядке. Способность Фонда реализовывать свои активы, а также ее деятельность в будущем могут в значительной степени зависеть от существующей и будущей экономической ситуации в Российской Федерации. Настоящая финансовая отчетность не содержит корректировок, которые были бы необходимы в том случае, если бы Фонд не мог продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности Фонда.
7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	С 1 января 2003 года экономика Российской Федерации не подпадает под определение гиперинфляционной, начиная с указанной даты данные финансовой отчетности отражаются без учета поправки на инфляцию. Руководствуясь этим положением Фонд на основе балансовой стоимости собственных средств формирует основу их последующего отражения в финансовой отчетности.
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)	Настоящая финансовая отчетность является очередной финансовой отчетностью Фонда, подготовленной в соответствии с МСФО и отраслевыми стандартами, поэтому нет изменений, корректирующих текущий и предыдущие периоды, связанных с изменением учетной политики
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	Начиная с 1 января 2016 года вступили в силу следующие изменения к действующим стандартам МСФО. Изменения в МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство» (выпущены в мае 2014 года) по учету приобретения долей в совместных операциях, являющихся отдельным бизнесом. Изменения в МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы» (выпущены в мае 2014 года) по уточнению допустимых методов начисления амортизации. Изменения в МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» (выпущены в сентябре 2014 года) по устранению несоответствия между требованиями стандартов в отношении продажи или взноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. Изменения в МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других организациях» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» (выпущены в декабре 2014 года), разъясняющие порядок учета инвестиций в инвестиционные организации. Изменения в МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в декабре 2014 года). Стандарт был изменен для уточнения понятия материальности и объясняет, что организация не обязана предоставлять отдельное раскрытие, требуемое в соответствии с МСФО, если информация, вытекающая из данного раскрытия не существенна, даже если требование МСФО содержит список отдельных раскрытий или описывает их как минимальные требования. «Ежегодные усовершенствования к МСФО, период 2012-2014 годов». Фонд рассмотрел данные изменения к стандартам при подготовке финансовой отчетности. Изменения к действующим стандартам не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Фонда. Стандарты, разъяснения и изменения к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Фондом досрочно. Ряд новых стандартов, разъяснений и изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2017 года или после этой даты. В частности, Компания не применила досрочно следующие стандарты, разъяснения и изменения к стандартам: МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (выпущен в мае 2014 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2018 года или после этой даты). Новый стандарт устанавливает основной принцип, что выручка должна признаваться в момент передачи товаров либо оказания услуг покупателю по договорной цене. Выручка от продажи товаров, сопровождаемых оказанием услуг, которые могут быть явно отделены, признается отдельно от выручки от оказания услуг, а скидки и уступки от договорной цены распределяются на отдельные элементы выручки. В случаях, когда сумма оплаты меняется по какой-либо причине, выручка отражается в размере минимальных сумм, которые не подвержены существенному риску аннулирования. Расходы по обеспечению выполнения договоров с покупателями должны признаваться в качестве актива и списываться в течение всего периода, в котором получены выгоды от реализации контракта. МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Стандарт заменяет собой МСФО (IAS) 17 «Аренда» и вводит единую модель отражения для всех типов договоров аренды в отчете о финансовом положении в порядке, аналогичном текущему порядку учета договоров финансовой аренды, и обязывает арендаторов признавать активы и обязательства для большинства договоров аренды, за исключением специально оговоренных случаев. Для арендодателей произошли несущественные изменения текущих правил, установленных МСФО (IAS) 17 «Аренда». Досрочное применение разрешено в том случае, если одновременно досрочно применен стандарт по выручке МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями». КРМФО (IFRIC) 22 «Влияние изменений валютных курсов по авансам» (выпущен в декабре 2016 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2018 года или после этой даты) разъясняет порядок определения применяемых валютных курсов
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой активы, которые могут быть конвертированы в денежные средства в течение одного рабочего дня. Это денежные средства и депозиты со сроком размещения менее 90 дней

11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Критерием признания и оценки денежных средств и их эквивалентов является дата поступления денежной суммы депозита на депозитный счет, открытый Фондом (доверительным управляющим) в кредитной организации. Первоначальное признание на дату выдачи (размещения) денежных средств по договору банковского вклада (депозита), их оценка производится по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью депозитов, размещенных в кредитных организациях, при первоначальном признании, т.е. на дату размещения депозитов и выдачи займов, является сумма договора. При первоначальном признании договора банковского вклада определяется, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. В случае если процентная ставка по договору признается нерыночной, первоначальная стоимость депозита пересчитывается с применением рыночной процентной ставки в качестве ЭСП. В целях последующей оценки депозиты учитываются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из: бизнес-модели, используемой Фондом для управления финансовыми активами, и характеристик размещенного банковского вклада, связанного с предусмотренными договором денежными потоками. Размещение депозитов Фондом производится в рамках бизнес - модели. Расчет справедливой стоимости осуществляется с учетом следующего:
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	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, через прибыль или убыток, представляют собой финансовые активы или обязательства, которые (МСФО (IAS) 9):
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, - непроемкие финансовые активы, которые классифицируются, как имеющиеся в наличии для продажи, и не классифицируются как: займы и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемые до погашения; финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Инвестиции, удерживаемые до наступления срока погашения, представляют собой финансовые активы с фиксированными или определяемыми выплатами и с фиксированным сроком погашения (например, долговые ценные бумаги и подлежащие выкупу привилегированные акции), которые Фонд намерен и способен удерживать до наступления срока погашения. В данную категорию не включаются кредиты, предоставленные компанией. Долевые ценные бумаги не могут классифицироваться как инвестиции, удерживаемые до погашения, так как для них не существует фиксированной даты погашения. Если условия бессрочного долгового инструмента предусматривают получение процентных платежей в течение неограниченного периода, инструмент не может быть классифицирован как удерживаемый до погашения, поскольку не существует даты погашения.
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Оценку дебиторской задолженности и займов Фонд проводит на основе МСФО (IAS) 39. При первоначальном признании займы и дебиторскую задолженность, так же, как и любой другой финансовый актив или обязательство, Фонд оценивает по справедливой стоимости. В РСБУ 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. Если дебиторская задолженность долгосрочная, то она учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Амортизированная стоимость определяется так: Амортизированная стоимость = Первоначальная стоимость – Совершенные выплаты в погашение основной суммы + Накопленная амортизация* – Суммы уменьшения в связи с обесценением* Амортизация рассчитывается с применением метода эффективной ставки процента. Эффективная процентная ставка предполагает оценку денежных потоков с точки зрения финансовых инструментов, то есть платежей в будущем периоде времени.
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 дочерних предприятий
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов, установленному Учетной политикой, Фонд учитывает по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Фонда. Прочие активы учитываются по цене приобретения и по итогам отчетного периода оцениваются на обесценение.
18	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Фонд признает финансовое обязательство в своем отчете о финансовом положении в случае, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Фонд оценивает финансовые обязательства по справедливой стоимости
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	В 2019 году Фонд не планирует получать/выдавать займы и прочие привлеченные средства
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	В 2019 году Фонд не планирует выпуск долговых ценных бумаг

21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	К прочим финансовым обязательствам Фонда относим ПФИ (производные финансовые инструменты) и ВПФИ (встроенные производные финансовые инструменты). При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. Затраты по совершению сделки включаются в стоимость приобретения финансовых обязательств за исключением инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости с отнесением финансового результата в состав прибыли или убытка. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первичном признании является цена сделки. Обязательства Фонда не подлежат реклассификации.
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Фонд осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств с представлением в отчете о финансовом положении при соблюдении следующих условий: Фонд имеет юридически защищенное право осуществлять зачет признанных сумм и намеревается реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет метод хеджирования потоков денежных средств
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет метод хеджирования справедливой стоимости
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не имеет иностранных подразделений и не применяет хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения.
26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Фонд ведет деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению в соответствии с Федеральным законом от 15 декабря 2001 года N 167-ФЗ "Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации", Федеральным законом от 7 мая 1998 года N 75-ФЗ "О негосударственных пенсионных фондах". Фонд классифицирует договоры негосударственного пенсионного обеспечения в одну из категорий в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска: договоры страхования; инвестиционные договоры с НВПДВ. Договоры об обязательном пенсионном страховании являются договорами страхования на дату первоначального признания, при этом выделения каких-либо составных частей по договорам об обязательном пенсионном страховании (в частности, сумм материнского капитала и добровольных страховых взносов) не производится. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, заключенные по пенсионным схемам, предусматривающим срочные пенсионные выплаты и не учитывающим риск дожития, либо по пенсионным схемам, предусматривающим выплаты до исчерпания средств на именном пенсионном счете, классифицируются как инвестиционные договоры с НВПДВ. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, заключенные по пенсионным схемам, учитывающим риск дожития на этапе выплат, классифицируются как инвестиционные договоры с НВПДВ на этапе накопления и как страховые на этапе выплат, так как страховой риск (риск дожития) передается Фонду в момент назначения пенсионных выплат участникам. Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ. Договор, классифицированный в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ, может быть переклассифицирован в категорию договоров страхования. Фонд не выделяет депозитную составляющую и встроенные производные инструменты в договорах негосударственного пенсионного обеспечения.
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Договор негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированный как страховой, отражается в учете на отчетную дату на основании даты принятия решения о выплате пенсии по пенсионной схеме, учитывающей риск дожития. Увеличение пенсионных обязательств отражается по дате поступления пенсионных взносов на расчетный счет Фонда в сумме полученного пенсионного взноса, а также по дате принятия решения о выплате пенсии по пенсионной схеме, учитывающей риск дожития, в сумме, учтенной при переклассификации инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Уменьшение пенсионных обязательств отражается на основании информации о начисленных выплатах. Изменение пенсионных обязательств отражается на последнюю дату годового отчетного периода на сумму распределенного результата размещения средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договора негосударственного пенсионного обеспечения, с требованиями пенсионных правил и в порядке, установленном законодательством РФ. В рамках проведения проверки адекватности обязательств Фондом производится расчет приведенной стоимости всех будущих поступлений и выплат денежных средств, предусмотренных договором. Фонд прекращает признание договоров негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированных как договоры страхования, тогда, когда они погашены (то есть когда обязательство погашено, аннулировано или срок его действия истек).
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Фонд признает обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (НВПДВ) и отражает в учете сумму данных отраженных на пенсионных счетах, т.е. в сумме поступивших пенсионных взносов, начисленного инвестиционного дохода и осуществленных выплат.

29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Фонд не капитализирует прямые аквизиционные расходы, связанные с договорами НПО, и не признает их отложенными аквизиционными расходами. Расходы, связанные с заключением договоров НПО, Фонд, руководствуясь принципом существенности, учитывает на дату их признания, как прочие организационные расходы. При проведении проверки адекватности обязательств Фонд для признания либо прекращения признания отложенных аквизиционных расходов применяет принцип существенности, соответственно учитывая аквизиционные расходы только в случае их значительной величины, по отношению к общим расходам Фонда
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 Положению № 502-П, утвержденному Банком России 05.11.2015 в случае выявления переплат застрахованным лицам Фонд признает дебиторскую задолженность по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению. Дебиторская задолженность по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению признается при первоначальном признании в сумме полученных взносов/осуществленных выплат и отражается в учете как краткосрочная задолженность. В случае, если срок указанной задолженности превышает 1 год, она отражается по дисконтированной стоимости с учетом ЭСП. Согласно Положению № 502-П, утвержденному Банком России 05.11.2015 в случае выявления переплат застрахованным лицам Фонд признает дебиторскую задолженность по деятельности по обязательному пенсионному страхованию. Дебиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию признается при первоначальном признании в сумме полученных взносов/осуществленных выплат и отражается в учете как краткосрочная задолженность. В случае, если срок указанной задолженности превышает 1 год, она отражается по дисконтированной стоимости с учетом ЭСП.
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	Согласно Положению № 502-П, утвержденному Банком России 05.11.2015 в случае, если при поступлении денежных средств Фонд не имеет возможность однозначно определить назначение средств или порядок распределения полученных взносов по пенсионным счетам, либо возвратов выплат, в учете признается кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию. Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию признается при первоначальном признании в сумме полученных взносов/осуществленных выплат и отражается в учете как краткосрочная задолженность. В случае, если срок указанной задолженности превышает 1 год, она отражается по дисконтированной стоимости с учетом ЭСП. Согласно Положению № 502-П, утвержденному Банком России 05.11.2015 в случае, если при поступлении денежных средств Фонд не имеет возможность однозначно определить назначение средств или порядок распределения полученных взносов по пенсионным счетам, либо возвратов пенсионных выплат, в учете признается кредиторская задолженность по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, страхованию. Кредиторская задолженность по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению отражается при первоначальном признании в сумме полученных взносов/осуществленных выплат и отражается в учете как краткосрочная задолженность. В случае, если срок указанной задолженности превышает 1 год, она отражается по дисконтированной стоимости с учетом ЭСП.
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Фонд признает пенсионные взносы согласно требованиям Положения № 502-П, утвержденного Банком России 05.11.2015 доходом в момент поступления взносов на расчетный счет Фонда в размере соответствующей сумме поступивших денежных средств. В случае, если при поступлении денежных средств Фонд не имеет возможность однозначно определить назначение средств или порядок распределения полученных взносов по пенсионным, в учете признается кредиторская задолженность. По итогам идентификации поступивших средств пенсионных резервов они отражаются на пенсионных счетах и учитываются как обязательства Фонда по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, и соответственно, как расходы Фонда
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Фонд признает пенсионные выплаты согласно требованиям Положения № 502-П, утвержденного Банком России 05.11.2015 как расход на дату выплаты в размере выплачиваемых денежных средств. Уменьшение обязательств при осуществлении выплат средств пенсионных накоплений Фонд признает на дату выплаты, при отражении указанной операции по пенсионному счету
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Фонд признает прямыми аквизиционными расходами затраты, непосредственно связанные с заключением договоров ОПС, а именно вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров ОПС, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные Фонды (по физическим лицам если они соответствуют определению аквизиционных расходов, установленному МСФО (IFRS) 4. Фонд признает косвенными аквизиционными расходами расходы, связанные с заключением договоров ОПС и НПО, если они соответствуют определению аквизиционных расходов, установленному МСФО (IFRS) 4, которые нельзя соотнести с заключением определенного договора ОПС и НПО
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Фонд при проведении актуарной оценки оценивает определенные им обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования в соответствии: * с текущими рыночными процентными ставками; - с выбранной таблицей смертности - с иными допущениями. Фонд проверяет допущения на предмет соответствия общедоступной рыночной информации и прочей опубликованной информации и признает изменения величины этих обязательств в составе прибыли или убытка в случае превышения результатов актуарной оценки стоимости обязательств над их балансовой стоимостью.
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Фонд использует модель учета инвестиционного имущества по первоначальной справедливой стоимости через прибыль и/убыток с учетом принципа существенности. Если текущий поступающий и исходящий денежные потоки от использования инвестиционного имущества составляет менее 10% от прибыли Фонда, то они отражаются в учете как прочие доходы и расходы

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	Фонд использует следующие критерии: Инвестиционная недвижимость - недвижимость (земля, или здание (либо часть здания), или то и другое), удерживаемая (собственником или же арендатором на правах финансовой аренды) с целью получения арендных платежей, или с целью получения выгоды от прироста стоимости, или того и другого, но не для:
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	Фонд отражает справедливую стоимость инвестиционного имущества в полном объеме основываясь 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
39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Фонд использует для всех классов основных средств единый подход к определению базы для оценки, а именно, первоначальная стоимость в размере затрат на приобретение за вычетом амортизации. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат Фонда на приобретение, сооружение и изготовление, не включая налог на добавленную стоимость. Первоначальная стоимость основных средств включает: • цену приобретения с учетом НДС; • затраты на выплату вознаграждений работникам, непосредственно связанные с сооружением или приобретением объекта основных средств; • затраты на подготовку площадки, первичные затраты на доставку и разгрузку; • стоимость профессиональных услуг, таких как работа архитекторов и инженеров, оценщиков и посредников; • первоначальную оценку будущих затрат на демонтаж и ликвидацию объекта основных средств и восстановления окружающей среды на занимаемом им участке, на которой он располагался, в той степени, в какой эта оценка признается в качестве оценочного обязательства некредитного характера; • сырье, материалы; • процентные расходы и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к сооружению (строительству), созданию (изготовлению) или приобретению основного средства (включаются в стоимость основного средства в соответствии с МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам»); • затраты и регулярный ремонт или подготовку здания к эксплуатации, стоимость необходимых разрешений, страхование, оплаченное в течение строительства здания, прочие накладные затраты, связанные со строительством и содержанием; • затраты по установке, настройке и испытанию машин, любые затраты, связанные с подготовкой оборудования к эксплуатации; • прочие аналогичные затраты
40	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Амортизация по основным средствам начисляется по методу равномерного начисления износа в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. Амортизация начисляется с даты приобретения объекта. Фонд применяет линейный метод начисления амортизации основных средств исходя из срока их полезного использования для всех классов активов, кроме земли. Земля (земельные участки) не амортизируются.
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Автотранспортные средства от 5 до 10 лет; Земельные участки бессрочно; Здания свыше 30 лет; Компьютерное и сетевое оборудование от 2 до 3 лет; Мебель от 5 до 7 лет; Офисное оборудование (Оргтехника и прочее) от 3 до 5 лет; Прочие виды ОС от 3 до 5 лет
42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Объектом признается нематериальный актив, если он удовлетворяет следующим условиям: не имеет материально-вещественной формы; является идентифицируемым и отделимым, т. е. Фонд может его продать, отдать лицензионные права на него, обменять, или возникает в результате договорных или иных юридических прав;
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Базой оценки для всех классов активов является первоначальная стоимость приобретения за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Фондом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Фонда. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, объединяются Фондом в следующие однородные группы нематериальных активов.
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	Фонд раскрывает для каждого класса нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факт ежегодного тестирования на обесценение и наличие возможных признаков обесценения, а именно: является ли срок полезного использования соответствующих активов неопределенным или конечным и, если конечный, срок полезного использования или примененные нормы амортизации; валовую балансовую стоимость и накопленные убытками от обесценения на начало и конец соответствующего периода статью отчета о совокупном доходе, в которую включена амортизация нематериальных активов; сумму балансовой стоимости на начало и конец соответствующего периода

45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Нематериальные активы амортизируются в Фонде с применением линейного метода амортизации исходя из сроков полезного использования и первоначальной стоимости нематериального актива. НМА с определенным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, исходя из срока действия патента, свидетельства и из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации, исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. Срок полезного использования объекта нематериальных активов устанавливается индивидуально для каждого нематериального актива исходя из ожидаемого срока его эксплуатации, на дату признания НМА. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Фонда. При оценке срока полезного использования нематериального актива анализируются различные внешние и внутренние факторы (срок действия соглашений, установленные договором ограничения на использование данного актива, ожидаемый срок использования активов, технологическое устаревание или иной моральный износ). Сроки полезного использования для НМА Фонд: Программное обеспечение (в том числе, лицензии на использование программного обеспечения) от 1 года до 10 лет. Лицензии, патенты от 1 года до 10 лет Прочие нематериальные активы от 1 года до 10 лет
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами, определяется на основании Положения 492-П, утвержденного Банком России 22.09.2015 в Учетной политике и определяется на основе затрат на оплату труда работников и связанными с ними отчислениями.
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	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. Краткосрочные вознаграждения работникам включают: оплату труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, работу в особых климатических условиях и на территориях, подвергшихся радиоактивному загрязнению, и иные выплаты компенсационного характера) и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера; страховые взносы во внебюджетные Фонды; оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или общественных обязанностей, дополнительный учебный отпуск и другие), если такое отсутствие ожидается в течение 12 месяцев после окончания годового периода; премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, выплаты к юбилейной дате и выплаты при выходе на пенсию, и иные поощрительные выплаты, подлежащие выплате в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода; другие вознаграждения (добровольное медицинское страхование, материальная помощь, оплата путевок, подарки, обеспечение жильем, автотранспортом, предоставление товаров, услуг бесплатно или по льготной цене, оплата коммунальных услуг, возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам), оплата обучения, питания, лечения и другие аналогичные вознаграждения). Фонд признает обязательства по выплате вознаграждений работникам в том отчетном периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение (п. 2.2 ОСБУ от 04.09.2015 № 489 - П). Дисконтирование краткосрочного обязательства не производится. Отражение обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений (кроме оплаты периодов отсутствия работника на работе) на счетах бухгалтерского учета осуществляется в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	Фонд не заключал договор о негосударственном пенсионном обеспечении в пользу своих сотрудников.
49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не используется
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 ограниченными фиксируемыми платежами	Не планируется каких либо вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности

51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи не предполагается дальнейшее использование в административных целях. При одновременном выполнении следующих условий: долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; руководством Фонда принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; Фондом ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; действия Фонда, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев при условии следования Фондом решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются (п. 5.5. ОСБУ от 22.09.2015 № 492 - П). После признания объектов основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, начисление амортизации прекращается со дня, следующего за днем такого признания. После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения Фонд производит его оценку на дату перевода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, 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 (затраты, которые необходимо понести для передачи).
52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Под резервом — оценочным обязательством Фондом понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины.
53	МСФО (IAS) 17, МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Фонд признает обязательство по финансовой аренде в случае если: право собственности на актив переходит к арендатору в течение срока аренды; на дату заключения договора имеется обоснованная уверенность в том, что арендатором будет реализована возможность выкупа арендуемого актива; имеется обоснованная уверенность, что арендатор будет вынужден в силу экономических причин приобрести арендуемый актив путем реализации своего права выкупа; срок аренды составляет основную часть экономического срока службы арендуемого актива; на дату заключения договора приведенная стоимость минимальных арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью арендованного актива; арендуемый актив является специализированным, только арендатор может использовать его без проведения значительной реконструкции; арендатор имеет возможность досрочно расторгнуть договор аренды, и убытки арендодателя в связи с прекращением договора берет на себя арендатор; прибыли и убытки от изменений справедливой остаточной стоимости объекта аренды относятся на счет арендатора (возврат арендных платежей); влияние выбора между арендой и приобретением актива на экономическое состояние организации незначительно (выбор приводит к равнозначным для арендатора экономическим последствиям); арендатор может продлить срок аренды на условиях арендных платежей по ставке значительно ниже рыночной. Последующий учет по договору финансовой аренды Фонд как арендатор осуществляет в следующем порядке: объекты, арендуемые по договору финансовой аренды (кроме земельных участков), амортизируются в порядке, установленном для объектов, находящихся в собственности арендатора. По договору финансовой аренды объект аренды амортизируется в учете арендатора в течение кратчайшего срока из двух: срока полезного использования актива; или срока аренды. Произведенные арендатором отдельные улучшения объекта аренды признаются объектами основных средств и увеличивают стоимость объекта аренды на дату осуществления неотделимых улучшений.
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Фонд признает кредиторскую задолженность в сумме полученных денежных средств, в случае, если ей срок составляет менее 3 лет. Кредиторская задолженность сроком более 3 лет учитывается по амортизированной стоимости. Фонд регулярно проводит оценку кредиторской задолженности в целях определения возможного обесценения. Кредиторская задолженность может обесцениваться, и убытки от обесценения имеют место исключительно при условии существования объективных доказательств обесценения в результате одного или нескольких событий, произошедших после первоначального признания кредиторской задолженности, и при условии, что указанные события будут иметь влияние на предполагаемые будущие потоки денежных средств, которое возможно оценить с достаточной степенью надежности.
55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», утвержденный Банком России 04.09.2015 №490 - П. Отложенное налоговое обязательство признается в отношении всех налогооблагаемых временных разниц, кроме возникающих в результате первоначального признания актива и обязательства в результате операции, которая в момент ее совершения не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Отложенный налоговый актив не признается, если он возникает в результате первоначального признания актива или обязательства в рамках операции, которая в момент ее совершения не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток). Отложенный налоговый актив признается в отношении вычитаемых временных разниц только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены соответствующие вычитаемые временные разницы. Если в предыдущих периодах Фонд имел убытки, он признает отложенный налоговый актив, возникающий из неиспользованных налоговых убытков, только в той мере, в которой у Фонда имеются достаточные налогооблагаемые временные разницы или существует иное убедительное свидетельство в пользу получения достаточной налогооблагаемой прибыли, за счет которой Фонд сможет реализовать неиспользованные налоговые убытки. Величина отложенных налоговых активов и обязательств рассчитывается исходя из той ставки налога, которая ожидается к применению в периоде реализации актива или погашения обязательства. Отложенные налоговые активы и обязательства не дисконтируются. Балансовая сумма отложенного налогового актива проверяется на обесценение по состоянию на каждую отчетную дату. Фонд уменьшает ее в той степени, в которой больше не существует вероятность того, что будет получена достаточная налогооблагаемая прибыль, позволяющая реализовать выгоду от части или всей суммы этого отложенного налогового актива.

56	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Фонда, отраженный в бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается равным акционерному капиталу Фонда. Эмиссионный доход представляет собой повышение продажной стоимости акций над номинальной стоимостью выпущенных акций, вырученных в процессе формирования Уставного капитала за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость. Эмиссионный доход отражается в составе статьи "Добавочный капитал" Бухгалтерского баланса Фонда.
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Фонд не планирует в 2019 году выпуск собственных акций
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Фонд на основании Федерального закона №208-ФЗ от 26.12.2005 г. "Об акционерных обществах" создал резервный фонд в размере не менее 5% от величины его Уставного капитала, отражается в Отчете о финансовом состоянии по статье "Резервный капитал"
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Задолженность по выплате дивидендов не признается Фондом как расход, согласно МСФО 9 и отражается как обязательства.

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица

Номер	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	1 661	1 791
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	512 194	494 842
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	6 005	4 500
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	295	
7	Итого	520 155	501 133

5.1.3. По состоянию на: 31.12.2018

у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств (в количество кредитных организаций и банков-нерезидентов): 6

По состоянию на: 31.12.2019

Количество кредитных организаций и банков-нерезидентов: 8

с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей (тыс. рублей):

Совокупная сумма этих остатков составляла (тысяч рублей): 520155

по состоянию на: 31.12.2018

Совокупная сумма этих остатков составляла (тысяч рублей): 501 132

Количество процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов: 5

по состоянию на: 31.12.2018

Количество процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов: 4

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

Таблица 5.1 – НПО: Денежные средства и их эквиваленты

Номер	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	342	1 683
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	228 289	310 723
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	2 871	1
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты (брокерские счета)	4	0
7	Итого	231 506	312 406

Таблица 5.1 – ОПС: Денежные средства и их эквиваленты

Номер	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0,00	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	3	44
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	2
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	3 133	4 499
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	292	0
7	Итого	3 428	4 545

Таблица 5.1 – ССФ: Денежные средства и их эквиваленты

Номер	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	1 316	64
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	283 905	184 118
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	285 221	184 181

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

Таблица 5.2: Сверка сумм, содержащихся в отчете о денежных потоках, с аналогичными статьями, представленными в бухгалтерском балансе

Номер	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	520 155	501 133
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)	0	0
3	Прочее	0	0
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	520 155	501 133

Таблица 6.1 - ССФ: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

По состоянию на: 31.12.2019

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

По состоянию на: 31.12.2016

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

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	31.12.2019		31.12.2018	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
2	Депозиты, в том числе:	4,01-6,015	13.01.20-24.04.27	4,01-6,9	12.10.18-24.04.27
3	Субординированные депозиты	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0
5	Прочие размещенные средства	0	0	0	0

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

Таблица 7.1: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	3 723 133	3 038 695
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости,	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Итого	3 723 133	3 038 695

7.1.1. Состав строки 1 настоящей таблицы раскрывается в таблицах 7.2 и 7.3 настоящего примечания.

7.1.2. Состав строки 2 настоящей таблицы раскрывается в таблицах 7.4 и 7.5 настоящего примечания.

7.1.3. Состав строки 3 настоящей таблицы раскрывается в примечании 54 настоящего приложения.

Таблица 7.1 - НПО: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой	302 887	196 542
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости,	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Итого	302 887	196 542

Таблица 7.1 - ОПС: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой	3 420 246	2 842 153
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости,	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Итого	3 420 246	2 842 153

Таблица 7.1 - ССФ: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
3	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой	0	0
4	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
5	Производные финансовые инструменты	0	0
6	Итого	0	0

Таблица 7.4: Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	96 347	59 270
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	23 553	30 563
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	72 794	28 707
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	3 626 787	2 979 425
6	Правительства Российской Федерации	654 217	976 317
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	79 767	29 310
8	иностраных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	365 480	61 614
10	некредитных финансовых организаций	335 613	539 029
11	нефинансовых организаций	2 191 708	1 373 156
12	Итого	3 723 133	3 038 695

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на: 31.12.2019

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	900	0	900	0	900
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым	0	0	0	0	0
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	349	0	349	0	349
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	1 249	0	1 249	0	1 249

По состоянию на: 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	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	32 028	0	32 028	0	32 028
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым	0	0	0	0	0
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	222	0	222	0	222
8	Расчеты с акционерами, участниками	150 000	0	150 000	0	150 000
9	Прочее	17 957	0	17 957	0	17 957
10	Итого	200 208	0	200 208	0	200 208

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

Таблица 10.1 - НПО: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на: 31.12.2019

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	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
10	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	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	0	0	0	0	0
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	3	0	3	0	3
10	Итого	3	0	3	0	3

Таблица 10.1 - ОПС: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на: 31.12.2019

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	900	0	900	0	900
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым	0	0	0	0	0
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	349	0	349	0	349
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	1 249	0	1 249	0	1 249

По состоянию на: 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	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	32 028	0	32 028	0	32 028
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым	0	0	0	0	0
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	222	0	222	0	222
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	17 175	0	17 175	0	17 175
10	Итого	49 425	0	49 425	0	49 425

Таблица 10.1 - ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на: 31.12.2019

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	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0
10	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	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	0	0	0	0	0
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	150 000	0	150 000	0	150 000
9	Прочее	780	0	780	0	780
10	Итого	150 780	0	150 780	0	150 780

Примечание 17. Нематериальные активы

Таблица 17.1: Нематериальные активы

Номер строки	Наименование показателя		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2		3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на	01.01.2018	5 637	0	0	0	5 637
2	Накопленная амортизация		3 903	0	0	0	3 903
3	Балансовая стоимость на	01.01.2018	1 734	0	0	0	1 734
4	Поступления		823	0	0	0	823
5	Затраты на создание		0	0	0	0	0
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		1 051	0	0	0	1 051
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	31.12.2018	1 506	0	0	0	1 506
14	Стоимость (или оценка) на	01.01.2019	6 460	0	0	0	6 460
15	Накопленная амортизация	01.01.2019	4 954	0	0	0	4 954
15.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.		6 460				6 460
15.2	Накопленная амортизация		4 954				4 954
16	Балансовая стоимость на	01.01.2019	1 506	0	0	0	1 506
17	Поступления		239	0	0	0	239
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		86	0	0	0	86
21	Амортизационные отчисления		952	0	0	0	952
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	31.12.2019	707	0	0	0	707
27	Стоимость (или оценка) на	31.12.2019	6 613	0	0	0	6 613
28	Накопленная амортизация		5 906	0	0	0	5 906
29	Балансовая стоимость на	31.12.2019	707	0	0	0	707

Примечание 18. Основные средства

Таблица 18.1: Основные средства

Номер строки	Наименование показателя		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2		3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на	01.01.2018	0	338	0	0	0	338
2	Накопленная амортизация		0	275	0	0	0	275
3	Балансовая стоимость на	01.01.2018	0	63	0	0	0	63
4	Поступления		0	0	0	0	0	0
5	Затраты на сооружение (создание)		0	0	0	0	0	0
6	Передачи		0	0	0	0	0	0
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0
8	Выбытия		0	0	0	0	0	0
9	Амортизационные отчисления		0	22	0	0	0	22
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	31.12.2019	0	40	0	0	0	40
15	Стоимость (или оценка) на	01.01.2019	0	338	0	0	0	338
16	Накопленная амортизация	01.01.2019	0	298	0	0	0	298
16.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.			338				338
16.2	Накопленная амортизация			298				298
17	Балансовая стоимость на	01.01.2019	0	40	0	0	0	40
18	Поступления		0	0	0	0	0	0
19	Затраты на сооружение (создание)		0	0	0	0	0	0
20	Передачи		0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0
22	Выбытия		0	1 456	0	0	0	1 456
23	Амортизационные отчисления		0	20	0	0	0	20
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	1 456	0	0	0	1 456
27	Прочее		0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на	31.12.2019	0	20	0	0	0	20
29	Стоимость (или оценка) на	31.12.2019	0	338	0	0	0	338
30	Накопленная амортизация		0	318	0	0	0	318
31	Балансовая стоимость на	31.12.2019	0	20	0	0	0	20

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
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	91	91
5	Расчеты по социальному страхованию	215	1 547
6	Расчеты с персоналом	9	39
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	23	23
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 571	1 126
9	Запасы	2	1
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости	0	0
11	Прочие активы	1 049	1 051
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	2 961	3 878

Таблица 20.1 - НПО: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
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	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	0	0

Таблица 20.1 - ОПС: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
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	0	0
11	Прочие активы	35	36
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	35	36

Таблица 20.1 - ССФ: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
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	91	91
5	Расчеты по социальному страхованию	215	1 547
6	Расчеты с персоналом	9	39
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	23	23
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 571	1 126
9	Запасы	2	1
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости	0	0
11	Прочие активы	1 015	1 015
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	2 926	3 842

Примечание 25. Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному
Таблица

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	10	393
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
3	Итого	10	393

Анализ кредиторской задолженности по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) представлен в примечании 51 настоящего приложения.

Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию

Таблица

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0
2	Кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0
3	Кредиторская задолженность по выплатам	10	393
4	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
5	Прочая кредиторская задолженность	0	0
6	Итого	10	393

Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0
2	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0
3	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
4	Прочая кредиторская задолженность	0	0
5	Итого	0	0

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	2 757 503	2 929 123
2	Пенсионные взносы	295 693	52 370
3	Пенсионные выплаты	-107 359	-330 133
4	Распределение результата инвестирования	305 743	130 455
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	Эффект отличия фактического хода событий от	0	0
10	Эффект отличия фактического уровня инвестиционной доходности от актуарных допущений	0	0
12.1	Прочее	-25 694	-24 312
13	Итоговое изменение обязательств	468 384	-171 620
14	Обязательства на конец отчетного периода	3 225 887	2 757 503

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	558 688	600 965
2	Пенсионные взносы	6 860	6 232
3	Пенсионные выплаты	-51 831	-63 122
4	Распределение результата размещения	21 232	20 528
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного	0	0
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие	0	0
12.1	Прочее	-1 426	-5 914
13	Итоговое изменение обязательств	-25 165	-42 276
14	Обязательства на конец отчетного периода	533 523	558 688

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	156 249	165 257
2	Пенсионные взносы	300	275
3	Пенсионные выплаты	-13 424	-20 343
4	Распределение результата размещения	6 191	5 570
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от	0	0
12.1	Прочее	1 436	5 489
13	Итоговое изменение обязательств	-5 497	-9 008
14	Обязательства на конец отчетного периода	150 751	156 249

Примечание 30. 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 1 января 2019 г.	0	0	0	0
2	Создание резервов	0	0	776	776
3	Использование резервов	0	0	0	0
4	Восстановление неиспользованных резервов	0	0	0	0
5	Прочее	0	0	0	0
6	Балансовая стоимость на 30 сентября 2019 г.	0	0	776	776

30.1.1. Негосударственный пенсионный фонд создал налоговые резервы в размере 0 тысяч рублей в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней.

30.1.2. Негосударственный пенсионный фонд создал резервы по судебным рискам в размере 0 тысяч рублей в отношении судебных исков, поданных в отношении негосударственного пенсионного фонда (указать, кем поданы иски) и относящихся к (указать, в отношении каких вопросов были поданы иски).

30.1.1. Негосударственный пенсионный фонд создал резервы по оплате обязательного взноса в ГК АСВ в размере 776,13549 тыс. рублей. Данный резерв погасится до 01.04.2020

Примечание 31. Прочие обязательства
Прочие обязательства

Таблица

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
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	2 410	3 016
4	Расчеты по социальному страхованию	413	864
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	83	0
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 412	8 676
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	11	11
8	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
10	Расчеты с прочими кредиторами	0	911
11	Прочее	0	
12	Итого	19 329	13 478

Примечание 32. Капитал
Акционерный капитал

Таблица

Номер строки	Наименование показателя	Акции в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций в рублях)	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	4	5	6	7
1	На 1 января 2018 года	366 325	0,01	0	366 325
2	Эмиссия	0	0	0	0
3	Прочее	-216 315	0,01	0	-216 315
5	На 31.12.2018 года	150 010	0,01	0	150 010
5.1	На 01.01.2019 года	150 010	0,01	0	150 010
6	Эмиссия	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0
9	На 31.12.2019 года	150 010	0,01	0	150 010

Примечание 33. Управление капиталом

33.1. Управление капиталом имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации; обеспечение способности негосударственного пенсионного фонда функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

33.2. Минимальный размер собственных средств негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 150 млн. рублей, а с 1 января 2020 года - не менее 200 млн. рублей.

33.3. На 31 декабря 2019 г. года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 266 094 тысяч рублей (31 декабря 2018 г.: 170953 тысяч рублей).

33.4. В течение отчетного периода негосударственный пенсионный фонд соблюдал все требования, установленные Банком России к расчету собственных средств.

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

Таблица 34.1: Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской	142 136	16 664
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных	153 558	35 706
3	Итого	295 693	52 370

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 Протокол №16/2018

от (дата): 20.04.2018

размещенных на сайте: <http://npf-stroycomplex.ru>

34.1.2. По состоянию на: 31.12.2019

взносы по обязательному пенсионному страхованию были получены по договорам, заключенным в период с

(дата начала периода): 01.01.2005

по (дата окончания периода): 31.12.2019

в сумме (тысяч рублей): 295 693

Таблица 34.2 Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	6 860	6 232
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	300	275
3	Итого	7 160	6 507

Таблица 34.3. Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	0	0
2	Взносы, полученные от юридических лиц	6 860	6 232
4	Итого	6 860	6 232

Таблица 34.5. Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	300	275
2	Взносы, полученные от юридических лиц	0	0
4	Итого	300	275

Таблица 34.6 Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода	39 264	40 827
2	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в негосударственный пенсионный фонд в течение отчетного периода	3 356	1 862
3	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации	1 473	744
4	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов	1 883	1 118
5	Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	1 503	3 425
6	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	151	136
7	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	883	3 018
9	в связи со смертью застрахованного лица	469	271
9.1	по иным причинам	0	0
10	Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	41 117	39 264
11	количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о прекращении своего пенсионного накопления	0	0
14	застрахованные лица, получающие накопительную пенсию	53	41
15	правопреемники умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	195	198

Таблица 34.7 Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	189	187
2	с физическими лицами	146	144
3	с юридическими лицами	43	43
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	9 515	9 571

5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	818	977
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	5	2
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	21	120

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	ОАО "МОСИНЖСТРОЙ"	2	1
2	ОАО "Моспромстройматериалы"	1	2
3	ОАО "Мосремстрой"	1	3
Итого		4	6

По состоянию на: 31.12.2019

на долю действующих договоров с учредителями в количестве: 4

приходится взносов в количестве (тысяч рублей): 0

или процентов от общей суммы взносов работодателей : 0

По состоянию на: 31.12.2018

на долю действующих договоров с учредителями в количестве: 6

приходится взносов в количестве (тысяч рублей):0

процент от общей суммы взносов работодателей :

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

Таблица 35.1: Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Пожизненные выплаты	591	343
2	Срочные выплаты	50	27
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	88 726	310 598
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	7 909	6 642
5	Единовременная выплата пенсии	10 082	12 523
6	Итого	107 359	330 133

По состоянию на: 31.12.2019

средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании составлял (тысяч рублей): 2

По состоянию на: 31.12.2018

средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании составлял (тысяч рублей): 1

Таблица 35.2: Состав статьи «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения»

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	51 831	63 122
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	13 423	20 343
3	Итого	65 255	83 465

По состоянию на: 31.12.2019

средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял (тысяч рублей): 6

По состоянию на: 31.12.2018

средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял (тысяч рублей): 6

Таблица 35.3 Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	51 831	53 170
2	Выкупные суммы	0	9 952
3	Итого	51 831	63 122

Таблица 35.4 Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	13 124	13 975
2	Выкупные суммы	299	6 367
3	Итого	13 423	20 343

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	3	6
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	57	219
3	в связи со смертью участника	26	15
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	2	6
5	вследствие выполнения обязательств по договору	29	197
6	по другим причинам	0	1

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 36.1 Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-25 165	-42 276
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с	-5 497	-9 008
3	Итого	-30 663	-51 284

36.1.1. Детальное раскрытие изменения обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, представлено в таблице 27.1 примечания 27 настоящего приложения. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IFRS) 4.

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

Примечание 37. Аквизиционные расходы

Аквизиционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	0	0
2	Заработная плата сотрудников, занятых привлечением клиентов	0	0
3	Расходы на рекламу	0	0
4	Андеррайтинговые расходы	0	0
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	6 643	0
6	Итого	6 643	0

Примечание 38. Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности

Таблица 38.1 Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	12 мес 2019	12 мес 2018
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	27 992	28 929
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-28 612	-30 371 154
3	Итого	-620	-30 342 225

Таблица 38.2 Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	12 мес 2019 г.	12 мес 2018 г.
1	2	3	4
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	16 378	0
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	27 975 457	28 928 676
6	Итого	27 991 835	28 928 676

Таблица 38.3 Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	12 мес 2019 г.	12 мес 2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании, в результате проведения проверки адекватности обязательств	0	0
4	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в результате проведения проверки адекватности обязательства	0	0
5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-28 612	-30 371
7	Итого	-28 612	-30 371

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

Таблица 39.1: 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

На 31.12.2019

На 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, в том числе:	6 608	166 666	0	173 274	1 389	-34 014	0	-32 626
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0	0	0
3	производные финансовые инструменты	0	0	0	0	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	0	0	0	0
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	6 608	166 666	0	173 274	1 389	-34 014	0	-32 626
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Итого	6 608	166 666	0	173 274	1 389	-34 014	0	-32 626

Примечание 42. Процентные доходы

Таблица 42.1: Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	298 866	355 323
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	257 752	292 879
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0	0
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0	0
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	41 114	62 445
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
7	по финансовой аренде	0	0
8	Прочее	0	0
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
11	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	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	298 866	355 323

Примечание 44. Общие и административные расходы

Таблица 44.1: Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	3
1	Расходы на персонал	34 145	43 237
2	Представительские расходы	0	0
3	Амортизация основных средств	20	22
4	Амортизация программного обеспечения и прочих	1 038	1 051
5	Вознаграждение управляющей компании	20 735	8 866
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	4 018	2 033
7	Расходы по операционной аренде	3 855	2 851
8	Расходы по операциям с основными средствами и	134	437
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 171	5 500
10	Расходы по страхованию	635	60
11	Реклама и маркетинг	87	125
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	13	42
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	34 449	1 911
14	Расходы на создание резервов – оценочных обязательств	0	0
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	0	0
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и	0	0
17	Расходы на доставку пенсий	0	0
18	Командировочные расходы	27	23
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	371	368
20	Неустойки, штрафы, пени	250	1
21	Прочее	5 122	3 031
22	Итого	106 071	69 558

Примечание 45. Процентные расходы

Таблица 45.1

Таблица 45.1 Процентные расходы

Номер строки	Наименование показателя	12 мес 2019 г.	12 мес 2019 г.
1	2	3	4
1	По кредитам, полученным	0	0
2	По обязательствам по финансовой аренде	660	0
3	По выпущенным ценным бумагам	0	0
4	По займам и прочим привлеченным средствам	0	0
5	Прочее	0	0
6	Итого	660	0

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1: Прочие доходы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	3
1	Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
2	Доходы от аренды, кроме аренды инвестиционного имущества	0	0
3	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0
6	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами:	1 873	0
7	Доходы от восстановления сумм резервов – оценочных обязательств некредитного характера	0	0
8	Прочие доходы	5	424
9	Итого	1 878	424

Таблица 46.2: Прочие расходы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	3
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	0	0
4	Прочие расходы	1 957	2 430
5	Итого	1 957	2 430

Примечание 46.1. Аренда

Таблица 46.1.1 Информация по договорам аренды, в соответствии с условиями, которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	аренда офисного помещения, лизинг автомобиля
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	7 031
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
5	Сумма договорных обязательств по краткосрочным договорам аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	0

Таблица 46.1.2. Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором

Номер строки	Наименование статьи бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31.12.2019 г.	31.12.2018
1	2	3	4	5
1	Основные средства	18	0	0
2	Инвестиционное имущество	16	1 386	0
3	Займы и прочие привлеченные средства	23	0	0

Таблица 46.1.3 Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019 г.	31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	648	
2	уплаченные проценты	648	
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	0	
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	0	
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	3 215	
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 215	
7	Итого отток денежных средств	3 863	

Примечание 47 Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов

Таблица 47.1 Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	49	137
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	0	0
3	Итого, в том числе:	49	137
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	49	137

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, составляет 20 процентов (31 декабря 2018 г.: 20 процентов).

Таблица 47.2 Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	50 267	100 692
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2017 год: 20%; 2018 год: 20%)	10 053	20 138
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	50 023	100 005
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	50 023	100 005
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:	0	0
4.1	доходы, ставка по которым составляет 15%	0	0
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	-851	-851
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
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	49	137

Примечание 48. Дивиденды

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода				
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	13 501			
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	13 501			
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода				
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	0,0000009			

48.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

48.1.2. На 31 декабря 2019 г. нераспределенная прибыль негосударственного пенсионного фонда составила 540 401 тысяч рублей (31 декабря 2018 г.: 524 196 тысяч рублей). При этом 2 511 тысяч рублей из нераспределенной прибыли подлежит отчислению в резервный фонд негосударственного пенсионного фонда в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Примечание 51. Риски

Таблица 51.1 Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	на 31 декабря 2019 года			на 31 декабря 2018 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%	52 727	0	0	44 080	0	0
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	1%	-46 385	0	0	-39 077	0	0
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	-1%	0	0	0	0	0	0
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	1%	0	0	0	0	0	0
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	-10%	16 763	0	0	-11 844	0	0
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	10%	-15 595	0	0	12 625	0	0

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

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	2019 г.		2018 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	MOEXBMI	MICEXBMI	3 128	3 128	2 649	2 649
2	RGBITR	RGBITR	4 542	4 542	11 131	11 131
3	RUMBITR	MICEXMBITR	612	612	285	285
4	RUCBITR	MICEXCBITR	9 247	9 247	13 741	13 741

Таблица 51.2 Анализ чувствительности к ставке дисконтирования и смертности обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 201 722	2 583 346
2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	1	1
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	7	7

Таблица 51.3 Половозрастная структура обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (пенсионные планы (пенсионные схемы))

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	21 713	21 115
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	10 721	10 799
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	21 915	26 513
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	45 229	47 324
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	19 220	9 397
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	1 430	4 361
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	560	454
8	Женщины в возрасте до 39 лет	2 107	1 845
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	3 469	3 014
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	3 591	3 263
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	1 843	1 804
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	3 673	5 709
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	887	1 372
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	142	117
15	Итого обязательства по мужчинам	120 789	119 964
16	Итого обязательства по женщинам	15 713	17 124
17	Итого обязательства	136 501	137 088

Таблица 51.4: Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию на 31 марта 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	1 382 206	1 427 437
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	494 523	484 192
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	315 116	222 481
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	49 565	52 059
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	32 360	26 504
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	0	92 343
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	0	0
8	Женщины в возрасте до 39 лет	211 462	209 152
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	135 184	108 674
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	148 958	119 804
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	108 999	71 565
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	9 827	9 098
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	0	183 864
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	0	0
15	Итого обязательства по мужчинам	2 273 770	2 212 674
16	Итого обязательства по женщинам	614 431	518 294
17	Итого обязательства	2 888 201	2 730 968

Таблица 51.15 Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют на 31 марта 2019 года

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	Параллельный сдвиг на 50 базисных пунктов в сторону увеличения ставок	-25 761	-25 761
		Параллельный сдвиг на 50 базисных пунктов в сторону уменьшения ставок	25 761	25 761

Таблица 51.5 Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов на 31 декабря 2019 года

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
		кредитный рейтинг от BBB- до BBB+	кредитный рейтинг от BB- до BB+	кредитный рейтинг от B до CCC		
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе	189 377	330 508	31	0	239
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	187 719	324 420			
3	расчетные счета	1 658				0
4	денежные средства, переданные в доверительное управление		6 087	31		239
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе	0	0	0	0	386 033
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					386 033
7	сделки обратного репо					
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
9	прочие размещенные средства					
10	Долговые инструменты, в том числе:	2 616 212	1 065 662	0	0	41 259
11	<i>долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе</i>	2 616 212	1 065 662	0	0	41 259
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	654 217				
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	52 819	26 948			
14	долговые ценные бумаги иностранных государств					
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	389 033				
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	283 107	52 506			
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 237 036	986 208			41 259
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего,					
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
21	долговые ценные бумаги иностранных государств					
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего,					
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
28	долговые ценные бумаги иностранных государств					
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе					
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании					
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения					
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе	349				900
36	долговые ценные бумаги					
37	займы, выданные					
38	сделки обратного репо					
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					
40	финансовая аренда					
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	349				900
42	Прочие активы					5 924

51.5.1 Информация консолидирована на основании усредненных рейтингов с учетом прогноза по рейтингу рейтингов от международных рейтинговых агентств Fitch, Moody's и S&P

Таблица 51.14 Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 31 декабря 2019 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	520 155				520 155
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	386 033				386 033
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	3 723 133				3 723 133
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания					
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,					
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания					
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:					
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания					
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	1 249				1 249
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению					
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия					
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
13	Инвестиции в дочерние предприятия					
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					
15	Прочие активы	5 924				5 924
16	Итого активов	4 636 494				4 636 494
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка					
18	Займы и прочие привлеченные средства					
19	Выпущенные долговые ценные бумаги					
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	10				10
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 225 887				3 225 887
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	533 523				533 523
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	150 751				150 751
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании					
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами					
27	Прочие обязательства	20 154				20 154
28	Итого обязательств	3 930 325				3 930 325
29	Чистая балансовая позиция	706 169				706 169

Таблица 51.11 Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на 31 декабря 2019 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	520 155			520 155
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	386 033			386 033
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	3 723 133			3 723 133
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,				
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:				
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	1 249			1 249
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
13	Инвестиции в дочерние предприятия				
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
15	Прочие активы	5 924			5 924
16	Итого активов	4 636 495			4 636 495
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				
18	Займы и прочие привлеченные средства				
19	Выпущенные долговые ценные бумаги				
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	10			10
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 225 887			3 225 887
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	533 523			533 523
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	150 752			150 752
25	Прочие обязательства	20 154			20 154
26	Итого обязательств	3 930 325			3 930 325
27	Чистая балансовая позиция	706 170			706 170

Таблица 51.13 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2019 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	520 155			520 155
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах			386 033	386 033
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:				0
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	162 026	358 128	3 202 979	3 723 133
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:				0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания				0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:				0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	1 249			1 249
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				0
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
12	Прочие активы	5 924			5 924
13	Итого активов	689 355	358 128	3 589 012	4 636 495
Раздел 2. Обязательства, в том числе:					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				
15	Займы и прочие привлеченные средства				
16	Выпущенные долговые ценные бумаги				
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	10			10
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании			3 225 887	3 225 887
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые			533 523	533 523
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод			150 752	150 752
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами				
23	Прочие обязательства	19 394	760		20 154
24	Итого обязательств	19 403	760	3 910 162	3 930 325
25	Разрыв ликвидности	1 338 917	755 603	-321 150	706 170

Примечание 55 Справедливая стоимость

Таблица 55.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31.12.2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 716 835	1 006 298	0	3 723 133
2	финансовые активы, в том числе:	2 716 835	1 006 298	0	3 723 133
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе	2 716 835	1 006 298	0	3 723 133
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли в том числе:	2 716 835	1 006 298	0	3 723 133
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	23 553	0	0	23 553
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	72 794	0	0	72 794
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	654 217	0	0	654 217
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	68 044	11 723	0	79 767
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	193 263	172 218	0	365 480
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	203 693	131 920	0	335 613
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 501 272	690 436	0	2 191 708
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базисным (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 (базисным) 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 (базисным) 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 (базисным) 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 (базисным) 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

55.1.1. Инвестиции, включенных 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 31 декабря 2018 г. года в связи со снижением ликвидности финансовых рынков и были отражены в приведенном выше анализе на 31 декабря 2018 г. года как финансовые инструменты уровня 2. В течение 31 декабря 2018 г. года восстановилась торговая активность на финансовых рынках, и инвестиции были реклассифицированы и отражены в приведенном

55.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, негосударственный пенсионный фонд использует такие методы оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Справедливая стоимость финансового инструмента в момент признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной в момент признания финансового инструмента с использованием методов оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

Таблица 55.2 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 006 298	методика НРД	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	1 006 298	методика НРД	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе	1 006 298	методика НРД	0	0	0	0
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 006 298	методика НРД	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	методика НРД	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	методика НРД	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	методика НРД	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	методика НРД	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	11 723	методика НРД	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	методика НРД	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	172 218	методика НРД	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	131 920	методика НРД	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	690 436	методика НРД	0	0	0	0
14	производные финансовые активы, в том числе:	0		0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) 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	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0			0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0			0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0			0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0			0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0			0	0	0	0
54	долговые 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
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0			0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0			0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0			0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0			0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0			0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0			0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0			0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0			0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0			0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0			0	0	0	0
70	Финансовые обязательства, в том числе:	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
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
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0			0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0			0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0			0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0			0	0	0	0
77	фьючерсы	0			0	0	0	0
78	форварды	0			0	0	0	0
79	опционы	0			0	0	0	0
80	свопы	0			0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0			0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0			0	0	0	0
83	фьючерсы	0			0	0	0	0
84	форварды	0			0	0	0	0
85	опционы	0			0	0	0	0
86	свопы	0			0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0			0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0			0	0	0	0
89	фьючерсы	0			0	0	0	0
90	форварды	0			0	0	0	0
91	опционы	0			0	0	0	0
92	свопы	0			0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0			0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0			0	0	0	0
95	фьючерсы	0			0	0	0	0
96	форварды	0			0	0	0	0
97	опционы	0			0	0	0	0
98	свопы	0			0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0			0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0			0	0	0	0
101	фьючерсы	0			0	0	0	0
102	форварды	0			0	0	0	0
103	опционы	0			0	0	0	0
104	свопы	0			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

Таблица 55.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31.12.2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 049 380	989 315	0	3 038 695
2	финансовые активы, в том числе:	2 049 380	989 315	0	3 038 695
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе	2 049 380	989 315	0	3 038 695
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	2 049 380	989 315	0	3 038 695
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	30 563	0	0	30 563
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	28 707	0	0	28 707
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	976 317	0	0	976 317
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	23 660	5 650	0	29 310
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 530	58 084	0	61 614
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	124 416	414 613	0	539 029
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	862 187	510 969	0	1 373 155
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базисным (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 (базисным) 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 (базисным) 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 (базисным) 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, базисным (базовым) 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

55.1.1. Инвестиции, включенных в категорию "финансовые активы, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой
55.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, негосударственный пенсионный фонд

Таблица 55.2 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	989 315	методика НРД	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	989 315	методика НРД	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	989 315	методика НРД	0	0	0	0
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	989 315	методика НРД	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	методика НРД	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	методика НРД	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	методика НРД	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	методика НРД	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	5 650	методика НРД	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	методика НРД	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	58 084	методика НРД	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	414 613	методика НРД	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	510 969	методика НРД	0	0	0	0
14	производные финансовые активы, в том числе:	0		0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базисным (базисным) 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 (базисным) 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 (базисным) 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	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
54	долговые 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
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0	0	0	0	0
70	Финансовые обязательства, в том числе:	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
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
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0

94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	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
107	встроенные производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
108	прочие обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0

57.1.1. Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из них имеет возможность контролировать другую или может оказывать значительное влияние при принятии другой стороной финансовых и
 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 контролируемым и дочерними

Таблица 57.2: Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
 Информация за (год): 12 месяцев 2019

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	300	0	0	300
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Аквизиционные расходы	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 негосударственному 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	6 476	0	0	6 476
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

Таблица 57.2: Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
 Информация за (год): 12 месяцев 2018

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	275	0	0	275
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Аквизиционные расходы	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 негосударственному 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	6 969	0	0	6 969
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

Таблица 57.3 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя	За 12 месяцев 2019 г.		За 12 месяцев 2018 г.	
		3	4	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	6 476,24	6 968,52		
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 долевых инструментов	0	0		

Примечание 58. События после окончания отчетного периода

В соответствии с МСФО (IAS) 10 19.11.2019 года общее годовое собрание акционеров объявило дивиденды по обыкновенным акциям в сумме 13 500 тысяч рублей (0,0009 рублей на одну обыкновенную акцию).