

148 листы

ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНАЯ
ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА
«ГАЗПРОМБАНК-ФОНД»
ЗА ПЕРИОД
С 01 ЯНВАРЯ 2018 ГОДА ПО 24 ЯНВАРЯ 2018 ГОДА

Оглавление

Общие сведения.....	4
ОКУД 0420205. Бухгалтерский баланс негосударственного пенсионного фонда в форме некоммерческой организации (тыс. руб.)	5
ОКУД 0420207. Отчет о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме некоммерческой организации (тыс. руб.)	8
ОКУД 0420208. Отчет о движении средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда в форме некоммерческой организации (тыс. руб.).....	13
ОКУД 0420209. Отчет о потоках денежных средств негосударственного пенсионного фонда в форме некоммерческой организации (тыс. руб.).....	15
ОКУД 0420206. Отчет целевом использовании средств негосударственного пенсионного фонда в форме некоммерческой организации (тыс. руб.).....	18
Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда	20
Примечание 2. Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность	22
Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	23
Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	25
Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты	44
Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	46
Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	51
Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	54
Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения	54
Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	55
Примечание 11. Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению.....	61
Примечание 12. Инвестиции в ассоциированные предприятия	61

5

Примечание 13. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия.....	61
Примечание 14. Инвестиции в дочерние предприятия	61
Примечание 15. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	61
Примечание 16. Инвестиционное имущество	61
Примечание 17. Нематериальные активы.....	62
Примечание 18. Основные средства.....	64
Примечание 19. Отложенные аквизиционные расходы	66
Примечание 20. Прочие активы.....	66
Примечание 21. Резервы под обесценение	68
Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства	69
Примечание 24. Выпущенные долговые ценные бумаги	69
Примечание 25. Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению.....	69
Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании.	70
Примечание 27. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые.....	70
Примечание 28. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.....	71
Примечание 29. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами	72
Примечание 30. Резервы - оценочные обязательства	72
Примечание 31. Прочие обязательства	72
Примечание 32. Капитал	73
Примечание 33. Управление капиталом	73
Примечание 34. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	73
Примечание 35. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	75
Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения.....	76
Примечание 37. Аквизиционные расходы.....	76
Примечание 38. Прочие доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению.....	77
Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств,	

классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании 78

Примечание 40. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	82
Примечание 41. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	82
Примечание 42. Процентные доходы.....	82
Примечание 43. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов).....	83
Примечание 44. Общие и административные расходы.....	83
Примечание 45. Процентные расходы	84
Примечание 46. Прочие доходы и расходы.....	84
Примечание 47. Налог на прибыль.....	85
Примечание 48. Дивиденды	86
Примечание 49. Прибыль (убыток) на акцию	86
Примечание 50. Сегментный анализ	86
Примечание 51. Управление рисками	87
Примечание 52. Передача финансовых активов	109
Примечание 53. Условные обязательства.....	109
Примечание 54. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования.....	109
Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов	110
Примечание 56. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств	130
Примечание 57. Операции со связанными сторонами	130
Примечание 58. События после окончания отчетного периода.....	143

Общие сведения

Код территории по ОКАТО: 45296593000

Код некредитной финансовой организации по ОКПО: 74678686

Регистрационный номер (порядковый номер): 1047796809796

Полное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда: Негосударственный пенсионный фонд «Газпромбанк-фонд»

Сокращенное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда:
НПФ «Газпромбанк-фонд»

Почтовый адрес: 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д.95 кор.1

25 января 2018 года НПФ «Газпромбанк-фонд» реорганизован в форме преобразования в Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд Газпромбанк-фонд», которое является универсальным правопреемником некоммерческой организации. Основанием является внесение записи в ЕГРЮЛ 25.01.2018 г., ОГРН 1187700001521.

АО «НПФ Газпромбанк-фонд»
 Бухгалтерский баланс (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 24.01.18 г.	На 31.12.17 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	677 109	661 307
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	140 019	139 377
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	9 147 157	9 146 145
3.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	7, 56	0	0
4	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	8	0	0
4.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	8, 56	0	0
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	9	0	0
5.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	9, 56	0	0
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	50 870	50 614
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

АО «НПФ Газпромбанк-фонд»
 Бухгалтерский баланс (тыс. руб.)

11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0
12	Инвестиционное имущество	16	0	0
13	Нематериальные активы	17	2 704	1 986
14	Основные средства	18	301	321
15	Отложенные аквизиционные расходы	19		
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	2	2
17	Отложенные налоговые активы	47		
18	Прочие активы	20	2 517	2 224
19	Итого активы		10 020 678	10 001 976
Раздел II. Обязательства				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22	0	0
21	Займы и прочие привлеченные средства	23	0	0
22	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25	115	59
23	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0
24	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	0	0
25	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	0	0
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	8 967 532	8 987 719

АО «НПФ Газпромбанк-фонд»
Бухгалтерский баланс (тыс. руб.)

27	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	29	0	0
28	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	0	87
29	Отложенные налоговые обязательства	47	0	0
30	Резервы - оценочные обязательства	30	0	0
31	Прочие обязательства	31	7 074	63 531
32	Итого обязательства		8 974 721	9 051 396
Раздел III. Средства, предназначенные для обеспечения уставной деятельности				
33	Совокупный вклад учредителей		151 000	151 000
34	Добавочные вклады учредителей		0	0
35	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		0	0
36	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
37	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
38	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
39	Прочие резервы		0	590
40	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		894 957	798 990
41	Итого средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности		1 045 957	950 580
42	Итого средства, предназначенные для обеспечения уставной деятельности, и обязательства		10 020 678	10 001 976

Президент АО «НПФ Газпромбанк-фонд»

С.А. Бушмакин

Вице-президент -
главный бухгалтер
АО «НПФ Газпромбанк-фонд»



И.Ю. Теплякова

АО «НПФ Газпромбанк-фонд»
 Отчет о финансовых результатах (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	
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	0	0
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	3 368	3 332
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	3 368	3 332
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35	0	0
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(23 582)	(23 638)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(23 582)	(23 638)
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				

АО «НПФ Газпромбанк-фонд»
Отчет о финансовых результатах (тыс. руб.)

7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	0	0
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	20 186	20 306
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37	0	0
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19	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		18
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		(28)	18
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	54 458	22 264
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	39	42 691	(4)
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40	0	0

АО «НПФ Газпромбанк-фонд»
Отчет о финансовых результатах (тыс. руб.)

16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41	0	0
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой		0	0
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	0	0
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		97 148	22 260
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		97 120	22 277
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(1 742)	(93)
22	Процентные расходы	45	0	0
22.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		0	0
23	Прочие доходы	46	0	0
24	Прочие расходы	46	0	0
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(1 742)	(93)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		95 378	22 185
27	Расход (доход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	0	0
28	расход (доход) по текущему налогу на прибыль	47	0	0
29	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль	47	0	0
30	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	15	0	0

АО «НПФ Газпромбанк-фонд»
 Отчет о финансовых результатах (тыс. руб.)

31	Прибыль (убыток) после налогообложения		95 378	22 185
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов,		0	0
34	в результате выбытия		0	0
35	в результате переоценки	18	0	0
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов	47	0	0
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	29	0	0
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	47	0	0
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций		0	0
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций		0	0
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, в том числе:	40	0	0
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся для продажи		0	0

АО «НПФ Газпромбанк-фонд»
Отчет о финансовых результатах (тыс. руб.)

44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	47	0	0
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:		0	0
46	Обесценение		0	0
47	Выбытие		0	0
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией		0	0
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54	0	0
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	0	0
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		0	0
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		95 378	22 185

Президент АО «НПФ Газпромбанк-фонд»

С.А. Бушмакин

Вице-президент -
главный бухгалтер
АО «НПФ Газпромбанк-фонд»

И.Ю. Теплякова



АО «НПФ Газпромбанк-фонд»

Отчет о движении средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Остаток на 01.01.2017 г.	4	101 000	0	0	0	0	0	0	684 667	785 667
2	Изменения вследствие выявленных ошибок	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Изменения вследствие изменения учетной политики	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Остаток на 01.01.2017 г., пересмотренный		101 000	0	0	0	0	0	0	684 667	785 667
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	22 185	22 185
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Вклады учредителей		0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Дополнительные вклады учредителей		0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прочие вклады учредителей		0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие движения резервов	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Остаток на 24.01.17 г.		101 000	0	0	0	0	0	0	706 851	807 851
13.1	Остаток на 01.01.2018 г.		151 000	0	0	0	0	0	590	798 990	950 580

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		0	0
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		0	0
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		3 368	3 350
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		0	0
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		0	0
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(23 528)	(24 258)
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		50 936	21 352
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		(17 049)	(78 893)
08.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0	0
08.2	Уплаченные проценты		0	0

08.3	Полученные проценты		61 353	27 670
9	Оплата аквизиционных расходов		0	0
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(464)	(668)
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(56 650)	(28 439)
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(569)	(530)
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 508)	(373)
14	Уплаченный налог на прибыль		(87)	(120)
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		0	0
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		15 801	(80 910)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Поступления от продажи основных средств	18	0	0
18	Поступления от продажи инвестиционного имущества	16	0	0
19	Поступления от продажи нематериальных активов	17	0	0
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	18	0	0
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17	0	0
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	16	0	0
23	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	0	0
24	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	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	0	0
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	0	0
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	0
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0	0
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		0	0
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
38	Поступления от вкладов учредителей		0	0
40	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
41	Прочие платежи от финансовой деятельности		0	0
42	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	0
43	Сальдо денежных потоков за отчетный период		15 801	(80 910)
44	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
45	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	661 307	96 638
46	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	677 109	15 727

Президент АО «НПФ Газпромбанк-фонд»

С.А. Бушмакин

Вице-президент -
главный бухгалтер
АО «НПФ Газпромбанк-фонд»

И.Ю. Теплякова



Номер строки	Наименование показателя	24.01.2018	24.01.2017
1	2	3	4
1	Остаток средств на начало отчетного года	870 579	739 900
2	Поступило средств	5 089	393
3	Целевые поступления в том числе:	0	18
4	пенсионные взносы вкладчиков	0	0
5	целевые отчисления от суммы пенсионных взносов (до 3%)	0	18
6	Отчисления от дохода от размещения средств пенсионных резервов (до 15%)	0	0
7	Отчисления от дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений (до 15%)	0	0
8	Доходы от размещения и использования имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности	5 089	375
9	Прочие поступления	0	0
10	Использовано средств	-1 618	-16
11	Расходы на содержание аппарата управления в том числе:	-1 214	0
12	связанные с оплатой труда (включая налоги и обязательные платежи)	-1 214	0
13	не связанные с оплатой труда, в том числе	0	0
14	на содержание помещений, зданий, транспортных средств и иного имущества (кроме ремонта)	0	0
15	на ремонт основных средств и иного имущества	0	0
16	Прочие расходы	0	0
17	Расходы на рекламу	0	0
18	Расходы на представительские цели	0	0
19	Расходы на приобретение основных средств и иного имущества	-121	0

АО «НПФ Газпромбанк-фонд»

Отчет о целевом использовании средств негосударственного пенсионного фонда в форме некоммерческой организации (тыс. руб.)

20	Расходы, связанные с предоставлением услуг сторонних организаций по организационному, информационному и техническому обеспечению деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
21	Расходы, связанные с предоставлением услуг сторонних организаций по организационному, информационному и техническому обеспечению деятельности по обязательному пенсионному страхованию	0	0
22	Прочие расходы	-283	-16
23	Остаток средств на конец отчетного периода	874 051	740 277

Президент АО «НПФ Газпромбанк-фонд»

С.А. Бушмакин

Вице-президент -
главный бухгалтер
АО «НПФ Газпромбанк-фонд»



И.Ю. Теплякова

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	426 от 22.03.2005
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Фонд осуществляет деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению участников фонда в соответствии с договорами НПО
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона № 422-ФЗ от 28.12.2013 «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»	Фонд не включен в реестр фондов – участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в связи с отказом от осуществления деятельности по обязательному пенсионному страхованию
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	На 31.12.20017 – Фонд, с 25.01.2018 – Акционерное общество
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	Фонд не имеет филиалов
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	Фонд не имеет представительств.
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	117556, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 95 кор.1
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	117556, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 95 кор.1
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	ЗАО «Газпромбанк-Управление активами», № 21-000-1-00657; АО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» № 21-000-1-00875 .
10	МСФО (IAS) 1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок дей-	АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ» лицензия № 045-07071-000100 от 31 октября 2003 года выдана ФКЦБ

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		ствия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	России; лицензия № 22-000-1-00013 от 04 октября 2000 года выдана ФКЦБ России.
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	14
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	Не применимо (см. п. 4 Таблицы 1.1 настоящего Примечания)
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	Не применимо (см. п. 4 Таблицы 1.1 настоящего Примечания)
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	643

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

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	<p>Российская Федерация. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.</p> <p>Экономические показатели 2017 года свидетельствуют об ослаблении основных негативных факторов развития экономики. Длительность и глубина рецессии российской экономики во многом обусловлена такими факторами, как неблагоприятная конъюнктура на сырьевых рынках, в частности, сохранение невысоких цен на нефть, сохранением кредитного рейтинга России на уровне ниже инвестиционного, а также действием международных санкций, введенных в отношении некоторых российских компаний и физических лиц. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Фонда.</p> <p>За 2017 год произошли следующие ключевые изменения по отдельным макроэкономическим показателям:</p> <p>официальный курс доллара США, устанавливаемый Банком России,</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			<p>снизился с 60.6569 рублей за доллар США до 57.6002 рублей за доллар США;</p> <p>ключевая ставка Банка России снизилась с 10,0% до 7,75% годовых;</p> <p>индекс ММВБ снизился с 2.232,70 пунктов до 2.109,74 пунктов.</p> <p>Руководство Фонда полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Фонд руководствовался соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Фонд составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с требованиями Положения Банка России от 28.12.2015 № 527-П «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосу-

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			дарственных пенсионных фондов» и Учетной политикой Фонда. Общий уровень существенности устанавливается в размере 1% от стоимости активов Фонда. Совокупное влияние всех допущений, принятых при составлении финансовой отчетности, не может превышать общий уровень существенности. С целью оперативного и качественного составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в Фонде устанавливается последний операционный день отчетного года, как 31 декабря.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	<p>Денежные средства, находящиеся на счетах у брокера, соответствуют критериям денежных средств и их эквивалентов, установленным п. 7 МСФО (IAS) 7 «Отчет о денежных средствах».</p> <p>В связи с вступлением в силу 14.08.2017 Указания Банка России от 22.05.2017 № 4381-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 28.12.2015 № 527-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов», согласно которому группировка счетов, приведенная в положении является примерной, Фонд, начиная с отчетности за 9 месяцев 2017 года признает денежные средства на счетах брокера в бухгалтерской отчетности денежными средствами и их эквивалентами.</p>
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	В отчетности на 31.12.2017 сумма денежных средств, находящаяся на счетах у брокера по состоянию на 31.12.2016, отражена по строке баланса «Денежные средства и их эквиваленты». В отчетности на

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			31.03.2017 и 30.06.2017 указанные активы отражались по строке «Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность»
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	-
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	Реклассификация не оказала существенного влияния

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Фонда. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
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)	
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Взносы (выплаты) по договорам негосударственного пенсионного обеспечения признаются в составе доходов (расходов), увеличивающих (уменьшающих) пенсионные обязательства Фонда в момент их фактического получения на расчетный счет (перечисления с расчетного счета) в сумме фактически полученных (перечисленных) Фондом средств. По итогам каждого отчетного периода Фондом производится проверка адекватности пенсионных обязательств.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Фонд не осуществляет досрочное применение МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Фонд оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного воз-

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			<p>мещения. Затраты по совершению сделки включаются в стоимость приобретения финансовых активов и обязательств за исключением инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости с отнесением финансового результата в состав прибыли или убытка за год. При отсутствии текущих котировок на активном рынке Фонд использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Выбранные методы оценки включают все факторы, которые участники рынка приняли бы во внимание в данных обстоятельствах. Переоценка финансовых инструментов до справедливой стоимости осуществляется ежедневно. Метод ЭСП при расчете процентного дохода применяется только к долговым инструментам, учитываемым по амортизированной стоимости. Финансовые инструменты, учитываемые по амортизированной стоимости, по итогам каждого квартала тестируются на наличие объективных признаков обесценения. Финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости.</p>
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой Фонда является валюта основной экономической среды, в которой он осуществляют свою деятельность. Таким образом, функциональной валютой Фонда является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Денежные активы и обязательства, представленные в отчете о финансовом положении, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по обменному курсу Центрального банка Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действовавшему на конец отчетного периода. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту Фонда по валютным курсам, действовавшим на даты определения</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции.
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Фонд сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Фонда изменение покупательной способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
8	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В анализируемом периоде изменения в Учетную политику Фонда были внесены Приказом № ОД-23 от 29.12.2017 года.
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	Инициатива в сфере раскрытия информации (поправки к МСФО (IAS) 7) Поправки требуют раскрытия информации, которая позволит пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности оценить изменения в обязательствах, которые обусловлены финансовой деятельностью, включая изменения как связанные, так и не связанные с изменением денежных потоков. По-

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		<p>изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>правки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты. Допускается досрочное применение. Признание отложенных налоговых активов в отношении нерезализованных убытков (поправки к МСФО (IAS) 12) Поправки разъясняют порядок учета отложенных налоговых активов в отношении нерезализованных убытков, возникших по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости. Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты. Допускается досрочное применение. Фонд находится в процессе оценки возможного влияния поправок на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. На данный момент Фонд не ожидает какого-либо существенного влияния. МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» устанавливает общую систему принципов для определения того, должна ли быть признана выручка, в какой сумме и когда. Основополагающий принцип нового стандарта состоит в том, что предприятие признает выручку, чтобы отразить передачу обещанных товаров или услуг покупателям в сумме, соответствующей возмещению, на которое предприятие, в соответствии со своими ожиданиями, получит право в обмен на эти товары или услуги. МСФО (IFRS) 15 вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты. Разрешается досрочное применение стандарта. Фонд находится в процессе оценки возможного влияния МСФО (IFRS) 15 на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», выпущенный в июле 2014 года, заменяет собой МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». МСФО (IFRS) 9 касается вопросов классификации и оценки финансовых инструментов, включающих в се-</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			<p>бю новую модель расчета убытков от обесценения по «ожидаемым кредитным потерям» и общего порядка учета операций хеджирования. Фонд признает, что новый стандарт вносит значительные изменения в процесс учета финансовых инструментов и окажет существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность. Фонд не проводил оценку влияния данных изменений. Стандарт подлежит ретроспективному применению, за некоторыми исключениями, в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 года. Прочие изменения Следующие новые стандарты или поправки к стандартам, как ожидается, не окажут значительного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда: «Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций (Поправки к МСФО (IFRS) 2)»; «Продажа или взнос активов в сделке между инвестором и его ассоциированным или совместным предприятием (поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28)».</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>			
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Денежные средства и их эквиваленты. Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Депозиты с первоначальным сроком погашения до 3 месяцев включаются в состав денежных средств и их эквивалентов. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.</p>
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках	<p>Депозиты в банках. В ходе своей обычной деятельности Фонд размещает денежные средства в банках на различные сроки. Такие операции классифицируются как кредиты или депозиты в банках и отражаются по</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		нерезидентах	амортизированной стоимости. В связи с тем, что такое размещение средств обычно является предоставлением необеспеченных кредитов и депозитов в банках, то данные активы могут обесцениваться. Принципы создания резервов под обесценение депозитов в банках аналогичны принципам создания резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.
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, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании. Данная категория ценных бумаг включает в себя финансовые активы, которые приобретаются с целью получения прибыли за счет краткосрочных колебаний цены или торговой маржи, или ценные бумаги, являющиеся частью портфеля, фактически используемого для получения краткосрочной прибыли. Фонд классифицирует ценные бумаги как финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если есть намерение продать их в течение короткого периода с момента приобретения, то есть в течение 12 месяцев.
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Категория «финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи» Фондом не формируется.
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Категория «финансовые активы, удерживаемые до погашения» Фондом не формируется.
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Кредиты, займы и дебиторская задолженность. Данная категория включает в себя производные финансовые активы, с фиксированными и определяемыми платежами, некотируемые на активно функционирующем рынке, за исключением тех, которые Фонд: <ul style="list-style-type: none"> • намеревается продать незамедлительно или в самом ближайшем будущем;

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			<ul style="list-style-type: none"> • в момент первоначального признания определяет в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; • в момент первоначального признания определяет в категорию имеющихся в наличии для продажи; • по которым Фонд может не возместить все первоначально осуществленные инвестиции по причинам, отличным от обесценения кредита. Дебиторская задолженность первоначально оценивается по справедливой стоимости. Резерв под обесценение дебиторской задолженности создается при наличии объективных свидетельств того, что Фонд не сможет получить причитающуюся ему сумму дебиторской задолженности в полном объеме в соответствии с первоначальными условиями. Размер резерва под обесценение определяется в соответствии с принципами, описанными далее для финансовых активов, отражаемых по амортизированной стоимости.
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	Инвестиции в дочерние компании отражаются по справедливой стоимости (см. п. 12 Таблицы 4.1 Примечания 4). Инвестиции в ассоциированные компании, в отношении которых Фонд использует освобождение от учета по методу долевого участия, предусмотренное МСФО (IAS) 28.18, классифицируются как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (см. п. 12 Таблицы 4.1 Примечания 4). Инвестиции в прочие ассоциированные компании, в отношении которых Фонд не может использовать исключение, предусмотренное МСФО (IAS) 28.18, учитываются по методу долевого участия.
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО).
18	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по спра-	

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		ведливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	При первоначальном признании займы и прочие привлеченные средства оцениваются по справедливой стоимости. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. При последующем признании указанные инструменты оцениваются по амортизированной стоимости.
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Средства в доверительном управлении. При инвестировании средств Фонда в финансовые инструменты в рамках договоров, заключенных Фондом с доверительными управляющими, риски и выгоды, относящиеся к колебаниям справедливой стоимости активов, в которые были инвестированы средства Фонда, не переносятся на доверительных управляющих. Следовательно, соответствующие финансовые инструменты признаются на балансе Фонда.
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инст-	Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 № 496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		инструментами хеджирования)	
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			
26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Фонд считает страховыми контрактами договоры по предоставлению НПО в соответствии с имеющимися пенсионными планами (пенсионными схемами), в тех случаях, когда существенный страховой риск передается Фонду. Фонд не обращается за дополнительным финансированием НПО к работодателям -вкладчикам и за дополнительными страховыми взносами к предыдущему страховщику в случае возникновения неблагоприятных обстоятельств, таких как уменьшение стоимости инвестиций и увеличение продолжительности жизни. Фонд определяет страховые контракты в соответствии с МСФО (IFRS) 4 «Страховые контракты», на основании которого это контракты, по которым одна сторона (страховщик или, в данном случае, Фонд) принимает на себя значительный страховой риск от другой стороны, заключившей договор пенсионного обеспечения, связанный с неопределенностью срока выплаты пожизненной пенсии и отклонением фактических сроков выплат от прогно-

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			зируемых по таблицам смертности. Фонд считает инвестиционными контрактами договоры по предоставлению НПО в соответствии с имеющимися пенсионными планами (пенсионными схемами) в тех случаях, когда они содержат финансовый риск без существенного страхового риска. Все инвестиционные контракты содержат право НВПДВ, поэтому Фонд учитывает их в соответствии с МСФО (IFRS) 4 «Страховые контракты».
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Все контракты, содержащие право НВПДВ, являются контрактами участия. Право НВПДВ предусматривает получение участниками дополнительных вознаграждений, При классификации действующих договоров Фонд исходит из следующих предположений: - по договорам НПО в рамках одной пенсионной схемы отсутствуют существенные различия в уровне страхового риска между различными договорами; - части договора могут существенно отличаться друг от друга по наличию и уровню страхового риска, что позволяет классифицировать части договора в разные категории. Части договоров внутри одной группы выделяются в бухгалтерском учете и отчетности только в том случае, если объем выделяемой части признается существенной. Действующие договоры НПО при первоначальном признании классифицированы как инвестиционные договоры с НВПДВ.
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при	Фонд не формирует отложенные аквизиционные расходы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		проведении проверки адекватности обязательств	
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	
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	
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения признаются в составе доходов в момент поступления взносов на расчетный счет Фонда в размере соответствующей сумме поступивших денежных средств. Признание дохода по пенсионным взносам, осуществляется по дате поступления денежных средств, даже если денежные средства перечислены (зачислены) некорректно.
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (в т.ч. выкупные суммы, выплаты наследникам) отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда в сумме начисленной выплаты включая НДФЛ, при условии соблюдения законодательно установленных требований и внутренних регламентов Фонда для осуществления выплат.
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов	Фонд признает прямыми аквизиционными расходами затраты, непосредственно свя-

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		<p>дов. Порядок признания аквизиционных расходов</p>	<p>занные с заключением договоров НПО: вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (по физическим лицам). Фонд признает косвенными аквизиционными расходами расходы, связанные с заключением договоров НПО, которые напрямую нельзя соотнести с заключением определенного договора НПО или группой договоров: расходы на оплату труда работников Фонда, занятых оформлением документации по заключению договоров НПО таких отделов как отдел корпоративных клиентов и взаиморасчетов и отдел по взаимодействию с вкладчиками и участниками, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды, расходы на рекламу, в том числе расходы по изготовлению рекламных буклетов и брошюр. Косвенные аквизиционные расходы Фонда признаются по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Косвенные аквизиционные расходы относятся ко всем заключенным в отчетном периоде договорам НПО. Фонд признает прямые аквизиционные расходы по договорам НПО в момент (не ранее) поступления первого пенсионного взноса по соответствующим договорам НПО. До момента поступления пенсионных взносов по договору НПО сумма выплаченного вознаграждения агенту учитывается в составе дебиторской задолженности на счете «Расчеты с пенсионными агентами».</p>
35	МСФО (IFRS) 4	<p>Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод</p>	<p>Взносы по пенсионным договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционные с НВПДВ, признаются увеличением обязательств по пенсионным договорам в момент их фактического получения на расчетный счет Фонда в размере фактических сумм. Выплаты по пенсионным договорам, классифицированным как страховые и инвестиционные с НВПДВ, признаются уменьшением пенсионных обязательств в момент их фактического перечисления Фондом в</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			размере фактических сумм. Увеличение пенсионных обязательств, в т.ч. в результате отражения результатов проверки адекватности пенсионных обязательств, признается расходом на дату признания увеличения пенсионных обязательств. Уменьшение пенсионных обязательств, в т.ч. в результате отражения результатов проверки адекватности пенсионных обязательств признается доходом на дату признания уменьшения пенсионных обязательств. Инвестиционный доход, распределенный на солидарные счета вкладчиков (ИПС участников) по итогам отчетного года, признается увеличением пенсионных обязательств на основании решения Совета Фонда. В течение отчетного года распределение инвестиционного дохода на пенсионные счета на производится.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Учет операций Фонда с инвестиционным имуществом осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П и настоящим Положением. Инвестиционным имуществом признается имущество (часть имущества, земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящееся в собственности Фонда и предназначенное для получения арендных платежей, за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не для использования в качестве средств труда при оказании услуг, в административных или управленческих целях, в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями, продажа которого в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, Фондом не планируется.
37	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях	Фонд признает имущество инвестиционным имуществом, осуществляет перевод объекта

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	в состав инвестиционного имущества или из состава инвестиционного имущества на основании профессионального суждения, закреплённого запиской-обоснованием подразделения Фонда, ответственного за использование указанного объекта имущества, в которой указываются предполагаемые цели использования имущества.
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 ежегодно определяет справедливую стоимость инвестиционного имущества на основе отчетов об оценке, подготовленных независимыми профессиональными оценщиками, специализирующимися на оценке аналогичных объектов. Фонд не проводит переоценку инвестиционного имущества, учитываемого на балансовом счете № 61911 «Вложения в сооружение (строительство) объектов инвестиционного имущества» По инвестиционному имуществу, учитываемому по справедливой стоимости, амортизация не начисляется.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты основных средств Фонда оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
40	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	В Фонде применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утверждённой Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основ-

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			ных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию (ст.191 ГК РФ).
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>В целях настоящего Положения нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. <p>Право Фонда на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Фонда на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации);</p> <ul style="list-style-type: none"> - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Фонд имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Фонда оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	
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	Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, если иное не установлено настоящим Положением. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Фонд ежегодно должен рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Фонд определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации.
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Фондом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, свя-	При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Фонда одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		занных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	
49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	
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 фиксированными платежами	
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Фонда.
52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Фонда.
53	МСФО	Порядок признания, по-	Порядок признания, последующего учета,

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
	(IAS) 17, МСФО (IAS) 39	следующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 17, ОСБУ 524-П и Учетной политикой Фонда.
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 39 и Учетной политикой Фонда.
55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Фонда.
56	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.	На 31.12.17 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		2
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	189 240	211 285
4	Депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	478 853	449 234
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	9 015	786
7	Итого	677 109	661 307

5.1.1. В состав статьи включены депозиты со сроком погашения до 90 дней включительно.

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

Денежные средства и их эквиваленты по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 5.1.1

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.	На 31.12.17 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	185 632	205 787
4	Депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	473 656	444 681
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	8 327	99
7	Итого	667 615	650 567

Денежные средства и их эквиваленты по деятельности по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда

Таблица 5.1.3

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.	На 31.12.17 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		2
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	3 608	5 498
4	Депозиты в кредитных организациях и банках – нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	5 198	4 552
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	688	688
7	Итого	9 494	10 740

Сверка сумм, содержащихся в отчете о денежных потоках, с аналогичными статьями, представленными в отчете о финансовом положении

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.	На 31.12.17 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	677 109	661 307
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)		
3	Прочее		
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о денежных потоках	677 109	661 307

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.				Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	6		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:						
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания						
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	139 135		139 135		139 135	
4	субординированные депозиты						
5	Сделки обратного репо						
6	Прочие размещенные средства	884		884		884	
7	Итого	140 019		140 019		140 019	

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.17 г.				Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	6		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:						
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания						
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	138 402		138 402		138 402	
4	субординированные депозиты						
5	Сделки обратного репо						
6	Прочие размещенные средства	975		975		975	
7	Итого	139 377		139 377		139 377	

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 6.1.1

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.				Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	6		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0	
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.				
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	110 483	0	110 483	0	110 483
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	884	0	884	0	884
7	Итого	111 367	0	111 367	0	111 367

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 6.1.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.17 г.				
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	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:	109 885	0	109 885	0	109 885
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	969	0	969	0	969
7	Итого	110 854	0	110 854	0	110 854

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах по деятельности по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда
Таблица 6.1.3

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.					Балансовая стоимость
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	7	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-	
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	28 653	-	28 653	-	28 653	
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-	
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-	
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	
7	Итого	28 653	-	28 653	-	28 653	

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах по деятельности по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда)

Таблица 6.1.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.17 г.				Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	6		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-	
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	28 517	-	28 517	-	28 517	
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-	
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-	
6	Прочие размещенные средства	6	-	6	-	6	
7	Итого	28 523	-	28 523	-	28 523	

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

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

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.		На 31.12.17 г.	
		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:	7,5 – 9,7	41 - 252	7,5 – 9,7	65-276
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

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

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.	На 31.12.17 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	7 665 466	7 684 121
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	1 481 690	1 462 024
2.2	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
3	Производные финансовые инструменты	-	-
4	Итого	9 147 157	9 146 145

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 7.1.1

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.	На 31.12.17 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	7 337 011	7 359 257
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	1 481 690	1 462 024
2.2	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
3	Производные финансовые инструменты	-	-
4	Итого	8 818 701	8 821 281

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка» по деятельности по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда

Таблица 7.1.3

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.	На 31.12.17 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	328 455	324 864
1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	0	0
2	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
2.2	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при	0	0

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.	На 31.12.17 г.
1	2	3	4
	первоначальном признании		
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Итого	328 455	324 864

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 7.2

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.	На 31.12.17 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	0	0
2	кредитных организаций и банков–нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	7 665 466	7 684 121
6	Правительства Российской Федерации	530 137	526 119
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 068 958	1 058 198
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков–нерезидентов	621 229	633 738
10	некредитных финансовых организаций	860 545	902 766
11	нефинансовых организаций	4 584 596	4 563 300
12	Итого	7 665 466	7 684 121

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

Таблица 7.4

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.	На 31.12.17 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:		
2	кредитных организаций и банков–нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций		
4	нефинансовых организаций		
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	1 481 690	1 462 024
6	Правительства Российской Федерации		
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков–нерезидентов	233 914	232 321

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.	На 31.12.17 г.
1	2	3	4
10	некредитных финансовых организаций	424 147	413 181
11	нефинансовых организаций	823 630	816 522
12	Итого	1 481 690	1 462 024

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, по состоянию на 31.12.2017 и 24.01.2018 у Фонда отсутствуют.

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Финансовые активы, удерживаемые до погашения, по состоянию на 31.12.2017 и 24.01.2018 у Фонда отсутствуют.

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.				
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	49 022		49 022		49 022
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Займы выданные	1 848		1 848		1 848
4	Сделки обратного репо					
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					
6	Финансовая аренда					
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					
8	Расчеты с акционерами, участниками					
9	Прочее					
10	Итого	50 870		50 870		50 870

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.17 г.					Балансовая стоимость
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	6	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	48 766		48 766		48 766	
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания						
3	Займы выданные	1 848		1 848		1 848	
4	Сделки обратного репо						
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям						
6	Финансовая аренда						
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
8	Расчеты с акционерами, участниками						
9	Прочее						
10	Итого	50 614		50 614		50 614	

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению
Таблица 10.1.1

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.				Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	6		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:						
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания						
3	Займы выданные						
4	Сделки обратного репо						
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям						
6	Финансовая аренда						
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
8	Расчеты с акционерами, участниками						
9	Прочее	(126)		(126)		(126)	
10	Итого	(126)		(126)		(126)	

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению
Таблица 10.1.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.17 г.				Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	6		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:						
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания						
3	Займы выданные						
4	Сделки обратного репо						
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям						
6	Финансовая аренда						
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
8	Расчеты с акционерами, участниками						
9	Прочее	(161)		(161)		(161)	
10	Итого	(161)		(161)		(161)	

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность по деятельности по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда

Таблица 10.1.3

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.				Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	6		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	49 022		49 022		49 022	
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания						
3	Займы выданные	1 848		1 848		1 848	
4	Сделки обратного репо						
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям						
6	Финансовая аренда						
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
8	Расчеты с акционерами, участниками						
9	Прочее	126		126		126	
10	Итого	50 996		50 996		50 996	

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность по деятельности по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда

Таблица 10.1.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.17 г.				Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
		Необесцененные	Обесцененные	Итого			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	48 766		48 766		48 766	
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания						
3	Займы выданные	1 848		1 848		1 848	
4	Сделки обратного репо						
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям						
6	Финансовая аренда						
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
8	Расчеты с акционерами, участниками						
9	Прочее	161		161		161	
10	Итого	50 775		50 775		50 775	

Примечание 11. Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению по состоянию на 31.12.2017 и 24.01.2018 отсутствует.

Примечание 12. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия по состоянию на 31.12.2017 и 24.01.2018 у Фонда отсутствуют.

Примечание 13. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия по состоянию на 31.12.2017 и 24.01.2018 у Фонда отсутствуют.

Примечание 14. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия по состоянию на 31.12.2017 и 24.01.2018 у Фонда отсутствуют.

Примечание 15. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи

Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи, по состоянию на 31.12.2017 и 24.01.2018 у Фонда отсутствуют.

Примечание 16. Инвестиционное имущество

Инвестиционное имущество по состоянию на 31.12.2017 и 24.01.2018 у Фонда отсутствует.

Примечание 17. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.17 г.					
2	Накопленная амортизация					
3	Балансовая стоимость на 01.01.17 г.					
4	Поступления					
5	Затраты на создание					
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные для продажи»					
7	Выбытия					
8	Амортизационные отчисления					
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах					
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах					
11	Переоценка					
12	Прочее					
13	Балансовая стоимость на 24.01.17 г.					
14	Стоимость (или оценка) на 01.01.18 г.	2 822				2 822
15	Накопленная амортизация	(835)				(835)
16	Балансовая стоимость на 01.01.18 г.	1 986				1 986
17	Поступления	819				819
18	Затраты на создание					

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи					
20	Выбытия					
21	Амортизационные отчисления	(102)				(102)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах					
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах					
24	Переоценка					
25	Прочее					
26	Балансовая стоимость на 24.01.18 г.	2 704				2 704
27	Стоимость (или оценка) на 24.01.18 г.	3 641				3 641
28	Накопленная амортизация	(937)				(937)
29	Балансовая стоимость на 24.01.18 г.	2 704				2 704

Примечание 18. Основные средства

Основные средства

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Здания	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.17 года		546			171	717
2	Накопленная амортизация		(246)			(113)	(359)
3	Балансовая стоимость на 01.01.17		300			58	358
4	Поступления						
5	Затраты на сооружение (создание)						
6	Передачи						
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи						
8	Выбытия						
9	Амортизационные отчисления						
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
12	Переоценка						
13	Прочее						
14	Балансовая стоимость на 24.01.17		300			58	358
15	Стоимость (или оценка) на 01.01.18		700			171	872

Номер строки	Наименование показателя	Здания	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
16	Накопленная амортизация		(404)			(147)	(551)
17	Балансовая стоимость на 01.01.18		296			24	321
18	Поступления						
19	Затраты на сооружение (создание)						
20	Передачи						
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи						
22	Выбытия						
23	Амортизационные отчисления		(17)			(3)	(20)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
26	Переоценка						
27	Прочее						
28	Балансовая стоимость на 24.01.18		279			22	301
29	Стоимость (или оценка) на 24.01.18		700			171	872
30	Накопленная амортизация		(421)			(150)	(571)
31	Балансовая стоимость на 24.01.18		279			22	301

Примечание 19. Отложенные аквизиционные расходы

Отложенные аквизиционные расходы по состоянию на 24.01.2018 и 31.12.2017 у Фонда отсутствуют.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.	На 31.12.17 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров обязательного пенсионного страхования 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	530	528
5	Расчеты по социальному страхованию	466	466
6	Расчеты с персоналом	2	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 519	1 230
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	2 517	2 224

Прочие активы
по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 20.1.1

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.	На 31.12.17 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров обязательного пенсионного страхования 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	2	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	2	0

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

Таблица 20.1.3

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.	На 31.12.17 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров обязательного пенсионного страхования 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	528	528
5	Расчеты по социальному страхованию	466	466
6	Расчеты с персоналом	2	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 519	1 230
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	2 515	2 224

Примечание 21. Резервы под обесценение

Резервы под обесценение депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, резервы под обесценение прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности, резервы под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения по состоянию на 24.01.2018 и 31.12.2017 у Фонда отсутствуют.

Примечание 22. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании.

Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка по состоянию на 24.01.2018 и 31.12.2017 у Фонда отсутствуют.

Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства

Займы и прочие привлеченные средства по состоянию на 24.01.2018 и 31.12.2017 у Фонда отсутствуют.

Финансовая аренда по состоянию на 24.01.2018 и 31.12.2017 у Фонда отсутствует.

Примечание 24. Выпущенные долговые ценные бумаги

Выпущенные долговые ценные бумаги по состоянию на 24.01.2018 и 31.12.2017 у Фонда отсутствуют.

Примечание 25. Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 25.1

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.	На 31.12.17 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	-	-
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	115	59
3	Итого	115	59

Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 25.3

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.	На 31.12.17 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-

2	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-
3	Кредиторская задолженность перед агентами	-	-
4	Прочая кредиторская задолженность	113	59
5	Итого	113	59

Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности по негосударственному пенсионному обеспечению и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлено в примечании 55 настоящего приложения.

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Фонд не осуществляет деятельность по обязательному пенсионному страхованию.

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

Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, по состоянию на 24.01.2018 и 31.12.2017 у Фонда отсутствуют.

Доходность от инвестирования средств пенсионных резервов

Таблица 27.2

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		24.01.2018 г.	24.01.2017 г.	24.01.2016 г.	24.01.2015 г.	24.01.2014 г.
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	15				
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения					

Негосударственный пенсионный фонд не устанавливал практику индексации пенсий.

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

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

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.	На 24.01.17 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	8 987 719	7 931 068
2	Пенсионные взносы	3 368	3 332
3	Пенсионные выплаты	(23 554)	(23 638)
4	Распределение результата размещения	0	0
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях, в том числе:	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 актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
12.1	Прочее	0	0
13	Итоговое увеличение обязательств	(20 186)	(20 306)
14	Обязательства на конец отчетного периода	8 967 532	7 910 762

28.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, обязательства не требуют корректировки.

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

- ✓ ставка дисконтирования;
- ✓ показатели смертности;
- ✓ ставка индексации;
- ✓ прочие предположения.

28.1.3. В качестве нетто-ставки дисконтирования в соответствии с долгосрочной инвестиционной политикой негосударственного пенсионного фонда принята величина инфляции, которая на среднем периоде выплат (примерно 25 лет) составляет 4,44 процента (процентов) годовых.

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

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

Примечание 29. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами

Обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами пенсионного плана, в Фонде по состоянию на 24.01.2018 и 31.12.2017 отсутствуют.

Примечание 30. Резервы - оценочные обязательства

Резервы по оценочным обязательствам в Фонде по состоянию на 24.01.2018 и 31.12.2017 отсутствуют.

Примечание 31. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 31.1

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.	На 31.12.17 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-
2	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
3	Расчеты с персоналом	1 637	1 267
4	Расчеты по социальному страхованию	592	317
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31	590
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	106	-
8	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
10	Расчеты с прочими кредиторами	-	-
11	Прочее	4 709	61 357
12	Итого	7 074	63 531

Примечание 32. Капитал

Фонд не заполняет согласно п.2.4 Положение «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов», утв. Банком России 28.12.2015 № 527-П, так как Фонд создан в форме некоммерческой организации.

Примечание 33. Управление капиталом

Фонд не заполняет согласно п.2.4 Положение «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов», утв. Банком России 28.12.2015 № 527-П, так как Фонд на отчетную дату является некоммерческой организацией.

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

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	5
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые		
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 368	3 332
3	Итого	3 368	3 332

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

- ✓ Пенсионная схема № 1 «С установленными размерами пенсионных взносов. Выплаты негосударственной пенсии осуществляются не менее 2 лет. Пенсионные взносы учитываются на именных пенсионных счетах участников». Вкладчики – физические лица.
- ✓ Пенсионная схема № 2. «С установленными размерами пенсионных взносов. Выплаты негосударственной пенсии осуществляются пожизненно. Пенсионные взносы учитываются на именных пенсионных счетах участников». Вкладчики – физические и юридические лица.
- ✓ Пенсионная схема № 3. «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся в течение определенного пенсионным договором ряда лет (5 и более) до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника. Пенсионные взносы учитываются на именных пенсионных счетах участников». Вкладчики - юридические лица.
- ✓ Пенсионная схема № 4. «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника. Пенсионные взносы учитываются на именных пенсионных счетах участников».

Вкладчики - юридические и физические лица.

✓ Пенсионная схема № 5. «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника. Пенсионные взносы учитываются на солидарном пенсионном счете вкладчика». Вкладчики - юридические лица.

34.2.2. Все пенсионные схемы предусматривают регулярную выплату пенсий участникам, пока не будут израсходованы средства, накопленные на их именных счетах. Фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.3. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета фонда Протокол № 31 от 31.10.2014 (зарегистрировано в ЦБ 18.12.2014 №426/3) и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 24.01.2018.

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

Таблица 34.4

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	3 368	2 766
2	Взносы, полученные от юридических лиц		566
3	Итого	3 368	3 332

Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Таблица 34.6

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.	На 31.12.17 г.
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	3 040	3 021
2	с физическими лицами	3 031	3 012
3	с юридическими лицами	9	9
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	15 990	15 864
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	1 742	1 731
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	19	321

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.	На 31.12.17 г.
1	2	3	4
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	19	321

У Фонда нет действующих договоров, заключенных с компаниями - учредителями негосударственного пенсионного фонда и его сотрудниками.

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

Состав статьи «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения»

Таблица 35.2

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	-	-
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	23 582	23 638
3	Итого	23 582	23 638

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

Таблица 35.4

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	23 582	23 638
2	Выкупные суммы		
3	Итого	23 582	23 638

Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Таблица 35.5

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	0	0

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	0 0	0 0
3	в связи со смертью участника	0	0
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	0	0
5	вследствие выполнения обязательств по договору	0	0
6	по другим причинам	0	0

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

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

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	5
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(20 186)	(20 306)
3	Итого	(20 186)	(20 306)

Примечание 37. Аквизиционные расходы

У Фонда по состоянию на 24.01.2018 и 31.12.2017 отсутствуют отложенные аквизиционные расходы.

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

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

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	5
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		18
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		
3	Итого		18

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

Таблица 38.2

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	5
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам обязательного пенсионного страхования	-	-
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам обязательного пенсионного страхования	-	-
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	18	18
6	Итого	18	18

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

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

за период с 01.01.2018 по 24.01.2018

Таблица 39.1

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	За отчетный период				За предыдущий период			
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	2	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	Финансовые активы, в том числе:	(42)	42 733		42 691	(4)	(4)		(4)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(42)	31 106		31 064	(4)	(4)		(4)

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	За отчетный период				За предыдущий период			
		3 Доходы (расходы) от торговых операций	4 Доходы (расходы) от пере- оценки	5 Доходы (расхо- ды), связанные с отнесением на финансовый ре- зультат разницы между стоимо- стью приобрете- ния финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	6 Итого	7 Доходы (расходы) от торговых операций	8 Доходы (расходы) от пере- оценки	9 Доходы (рас- ходы), связан- ные с отнесе- нием на фи- нансовый ре- зультат разни- цы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справед- ливой стоимо- стью при пер- воначальном признании	10 Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2.1	прочие долевы е инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-	-	-	-
3	производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1	прочие долевы е инструменты, классифициро- ванные как оцениваемые по справедливой стоимости, изме- нения которых отражаются в составе при- были или убы- тка, при первоначальном признании	-	-	-	-	-	-	-	-
4	ценные бумаги, классифициро- ванные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отража- ются в составе прибыли или	-	11 627	-	11 627	-	-	-	-

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	За отчетный период			За предыдущий период			Итого	
		Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения 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 инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	-	-	-	-	-	-	-	-
7	производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Итого	(42)	42 733	-	42 691	(4)	(4)	-	(4)

Примечание 40. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи

У Фонда по состоянию на 24.01.2018 и 31.12.2017 отсутствуют финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

Примечание 41. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

У Фонда по состоянию на 24.01.2018 и 31.12.2017 отсутствуют доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом.

Примечание 42. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	54 458	22 264
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	50 660	21 932
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения		
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 542	332
6	по займам выданным и прочим размещенным средствам		
7	по финансовой аренде		
8	Прочее		
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:		
11	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		
12	по финансовым активам, удерживаемым до погашения		
13	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
14	по займам, выданным и прочим размещенным средствам		
15	по финансовой аренде		
16	Прочее		
17	Итого	54 458	22 264

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

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

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия		
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	-	-
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	-	-
4	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов	-	-
5	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	-	-
5.1	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях		-
6	Прочее	-	-
7	Итого	-	-

Примечание 44. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	1 214	
2	Представительские расходы		
3	Амортизация основных средств	20	
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	102	
5	Вознаграждение управляющей компании		
6	Вознаграждение специализированному депозитарию		
7	Расходы по операционной аренде (основных средств)		
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)		8
10	Расходы по страхованию		
11	Реклама и маркетинг		
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль		1
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги		
14	Расходы на создание резервов – оценочных обязательств		
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов		
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов		
17	Расходы на доставку пенсий		
18	Командировочные расходы		
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	45	43
20	Неустойки, штрафы, пени		
21	Прочее	362	41
22	Итого	1 742	93

Примечание 45. Процентные расходы

Процентные расходы за период 01.01.2018 по 24.01.2018 года отсутствовали.

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	5
1	Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
2	Доходы от аренды, кроме аренды инвестиционного имущества		
3	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	-	-
4	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-

6	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами:	-	-
7	Доходы от восстановления сумм резервов – оценочных обязательств некредитного характера	-	-
8	Прочие доходы	-	-
9	Итого	-	-

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговыми ценными бумагами	-	-
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	-
3	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдых, мероприятий культурно–просветительского характера	-	-
4	Прочие расходы	-	-
5	Итого	-	-

Примечание 47. Налог на прибыль

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

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	-
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-	-
3	Итого, в том числе:	-	-
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	-

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

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	5
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	95 378	22 185
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2017 год: 20%; 2016 год: 20%)	(19 076)	(4 437)

3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	19 076	4 437
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	2 007 912	3 332
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	(1 988 836)	1 105
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:		
4.1	доходы, ставка по которым составляет 15%		
4.2	доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы		
5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды		
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков		
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль		
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива		
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль		

Примечание 48. Дивиденды

Фонд не заполняет согласно п.2.4 Положение «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов», утв. Банком России 28.12.2015 № 527-П, так как Фонд на отчетный период является некоммерческой организацией.

Примечание 49. Прибыль (убыток) на акцию

Фонд не заполняет согласно п.2.4 Положение «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов», утв. Банком России 28.12.2015 № 527-П, так как Фонд на отчетный период является некоммерческой организацией.

Примечание 50. Сегментный анализ

Фонд не заполняет согласно п.2.4 Положение «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов», утв. Банком России 28.12.2015 № 527-П, так как Фонд на отчетный период является некоммерческой организацией.

Примечание 51. Управление рисками

Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению на 24.01.2018 года и 31.12.2017 года

Таблица 51.1

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	на 24.01.18			на 31.12.17		
			Влияние на обязательства	Влияние на прирост до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прирост до налогообложения	Влияние на капитал
	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	- 1%	673 228 946,40	-	-	674 802 258,35	-	-
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+ 1%	-585 552 081,64	-	-	-586 920 495,90	-	-
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	- 1%	-827 206 324,94	-	-	-829 139 476,51	-	-
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	+ 1%	983 762 840,02	-	-	986 061 858,56	-	-
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	- 10%	1 654 784,33	-	-	1 658 651,50	-	-
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	+ 10%	-1 591 880,84	-	-	-1 595 601,01	-	-

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

Таблица 51.3

Номер строки	Наименование показателя	24.01.18	31.12.17
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	980 891 544,20	1 058 159 789,00
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	690 175 189,56	698 227 508,18
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	451 925 691,55	445 562 764,46
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	499 728 449,78	499 224 535,51
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	897 530 172,51	701 476 853,17
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	33 552 906,44	32 333 387,64
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	5 001,60	1 644,69
8	Женщины в возрасте до 39 лет	887 895 124,03	1 021 368 880,52
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	837 840 556,44	833 669 047,91
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	993 535 121,88	1 003 089 189,49
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	962 552 822,45	953 215 687,86
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	1 668 076 122,26	1 682 696 118,80
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	63 823 184,39	58 692 547,24
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	0	0,00
15	Итого обязательства по мужчинам	3 553 808 955,64	3 434 986 482,65
16	Итого обязательства по женщинам	5 413 722 931,45	5 552 731 471,82
17	Итого обязательства	8 967 531 887,09	8 987 717 954,47

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов
на 24.01.2018 года

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг от А- до AAA+	Рейтинг от В- до BBB+	Рейтинг от С- до CCC+	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:		668 0094			9 015
2	депозиты в кредитных организациях и банках – нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты					
3	расчетные счета		189 240			9 015
4	денежные средства, переданные в доверительное управление		478 853			
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках – нерезидентах, в том числе:		86 823			
6	депозиты в кредитных организациях и банках – нерезидентах		85 939			
7	сделки обратного репо					
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков – нерезидентов					
9	прочие размещенные средства		884			
10	Долговые инструменты, в том числе:		4 072 266	21 738		890 238
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе: 3 прибыль или убыток всего, в том числе:		4 072 266	21 738		890 238
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации		257 978			272 159
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		282 788			34 263
14	долговые ценные бумаги иностранных государств					
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков – нерезидентов		194 646			10 450
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых		365 856			3 663

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг от А- до AAA+	Рейтинг от В- до BBB+	Рейтинг от С- до CCC+	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2 организаций	3	4	5	6	7
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций		2 970 999	21 738		569 703
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи всего, в том числе:					
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, в том числе:					
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:					

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг от А- до AAA+	Рейтинг от В- до BBB+	Рейтинг от С- до CCC+	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
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:		49 022			1 848
36	долговые ценные бумаги		49 022			
37	займы выданные					1 848
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					
42	Прочие активы					2 270

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов на 31.12.2017 года

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг от А- до AAA+	Рейтинг от В- до BBB+	Рейтинг от С- до CCC+	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:		660 519			788
2	депозиты в кредитных организациях и банках – нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты					
3	расчетные счета		211 285			788
4	денежные средства, переданные в доверительное управление		449 234			
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках – нерезидентах, в том числе:		86 456			

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг от А- до AAA+	Рейтинг от В- до BBB+	Рейтинг от С- до CCC+	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		85 482			
7	сделки обратного репо					
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
9	прочие размещенные средства		975			
10	Долговые инструменты, в том числе:		3 962 819	22 619		1 027 503
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости чередолговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:з прибыль или убыток всего, в том числе:		3 962 819	22 619		1 027 503
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации		256 754			269 365
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		279 138			34 941
14	долговые ценные бумаги иностранных государств					
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов		194 409			20 576
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций		263 024			138 026
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций		2 969 493	22 619		564 595
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи всего, в том числе:					
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					

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг от А- до AAA+	Рейтинг от В- до BBB+	Рейтинг от С- до CCC+	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:					
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:		48 766			1 848
36	долговые ценные бумаги		48 766			
37	займы выданные					1 848
38	сделки обратного репо					
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					
40	финансовая аренда					

Номер строки	Наименование показателя	На 24.01.18 г.				На 31.12.17 г.			
		Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
	ностью получения дополнительных выгод								
25	Прочие обязательства	7 074			7 074	63 533			63 533
26	Итого обязательств	8 974 721			8 974 721	9 051 310			9 051 310
27	Чистая балансовая позиция	827 166	215 538		1 042 704	733 980	214 326		948 306

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 24.01.18 года

Таблица 51.12

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка									
2	Займы и прочие привлеченные средства									
3	Выпущенные долговые ценные бумаги									
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударст-		115							115

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	венному пенсионному обеспечению									
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи									
6	Прочие обязательства		7 074							7 074
7	Итого обязательств		7 189							7 189

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 31.12.2017 года

Таблица 51.12

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка									
2	Займы и прочие привлеченные средства									
3	Выпущенные долговые ценные бумаги									
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному		59							59

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
5	страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению									
	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи									
6	Прочие обязательства		63 531							63 531
7	Итого обязательств		63 590							63 590

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 24.01.2018 года

Таблица 51.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. АКТИВЫ					
1	Денежные средства и их эквиваленты	677 109			677 109
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках – нерезидентах	58 170	81 849		140 019
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	144 849	7 497 357	1 453 082	9 095 288
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:				

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
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	574	2 422	49 022	52 017
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
12	Прочие активы		2 270		2 270
13	Итого активов	880 702	7 583 897	1 502 104	9 966 703
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				
15	Займы и прочие привлеченные средства				
16	Выпущенные долговые ценные бумаги				
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		115		115
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
19	Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования				
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые				
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негативной возможностью получения дополнительных выгод				
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами				
23	Прочие обязательства		7 074		7 074
24	Итого обязательств		7 189		7 189
25	Разрыв ликвидности	880 702	7 576 709	1 502 104	9 959 514

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2017 года

Таблица 51.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. АКТИВЫ					
1	Денежные средства и их эквиваленты	661 307			661 307
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках – нерезидентах	57 939	81 438		139 377
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой	149 196	7 511 228	1 443 906	9 104 330

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
4	отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: финансовые активы, переданные без прекращения признания				
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:				
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:				
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	281	2 129	48 766	51 176
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
12	Прочие активы	868 723	2 173		2 173
13	Итого активов		7 596 968	1 492 672	9 958 363
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, деятель-		59		59

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
	ности по негосударственному пенсионному обеспечению				
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
19	Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования				
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые				
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами				
23	Прочие обязательства		63 533		63 533
24	Итого обязательств		63 592		63 592
25	Разрыв ликвидности	868 723	7 533 376	1 492 672	9 894 771

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 24.01.2018 года

Таблица 51.14

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	677 109				677 109

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках – нерезидентах	140 019				140 019
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	9 147 157				9 147 157
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания					
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:					
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания					
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:					
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания					
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	50 870				50 870
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	2 270				2 270

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
16	Итого активов	10 017 424				10 017 424
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка					
18	Займы и прочие привлеченные средства					
19	Выпущенные долговые ценные бумаги					
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	115				115
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					
22	Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования					
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые					
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	8 967 532				8 967 532
25	Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования					
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами					
27	Прочие обязательства	7 074				7 074

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
28	Итого обязательств	8 974 721				8 974 721
29	Чистая балансовая позиция	1 042 704				1 042 704

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 31.12.2017 года

Таблица 51.14

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	661 307				661 307
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках – нерезидентах	139 377				139 377
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	9 146 145				9 146 145
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания					
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:					
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания					
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:					
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания					
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	50 614				50 614
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязатель-					

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	ному 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	2 173				2 173
16	Итого активов	9 999 616				9 999 616
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка					
18	Займы и прочие привлеченные средства					
19	Выпущенные долговые ценные бумаги					
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	59				59
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					
22	Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования					
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые					

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	8 987 718				8 987 718
25	Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования					
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами					
27	Прочие обязательства	63 533				63 533
28	Итого обязательств	9 051 310				9 051 310
29	Чистая балансовая позиция	948 306				948 306

Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют на 24.01.2018 года и на 31.12.2017 года.

Таблица 51.15

Номер строки	Валюта	На 24.01.18 г.			На 31.12.17 г.		
		Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Рубль	100 б. п.	103 595	102 861	100 б. п.	99 401	98 677
2	Евро	100 б. п.			100 б. п.		
3	Доллар США	100 б. п.			100 б. п.		

Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал основных ценовых параметров

Таблица 51.16

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	24.01.18 г.		31.12.17 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	ММВБ	7	-	-	-	-

Финансовые активы Фонда представляются по кредитному качеству, исходя из рейтинга эмитентов международных рейтинговых агентств. Кредитный рейтинг долговых ценных бумаг, имеющих рейтинг международных рейтинговых агентств, основан на рейтинге агентства Standard and Poor's. В случае отсутствия рейтинга Standard & Poor's используется эквивалентный рейтинг Moody's и Fitch.

Примечание 52. Передача финансовых активов

По состоянию на 24.01.2018 и на 31.12.2017 у Фонда отсутствовали финансовые активы, переданные без прекращения признания.

Примечание 53. Условные обязательства

По состоянию на 24.01.2018 и на 31.12.2017 у Фонда отсутствовали условные обязательства.

Примечание 54. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

По состоянию на 24.01.2018 и на 31.12.2017 у Фонда отсутствуют производные финансовые инструменты.

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости по состоянию на 24.01.2018 года

Таблица 55.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдений 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:	1 947 540	7 199 617		9 147 157
2	финансовые активы, в том числе:	1 947 540	7 199 617		9 147 157
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 947 540	7 199 617		9 147 157
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 947 540	5 717 926		7 665 466
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	530 137			530 137
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	514 151	554 807		1 068 958
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	110 490	510 739		621 229
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых орга-	122 177	738 368		860 545

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдений рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
	низаций				
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	670 584	3 914 012		4 584 596
:					
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:		1 481 690		1 481 690
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
51	долговые ценные бумаги иностранных государств				
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов		233 914		233 914
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций		424 147		424 147
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций		823 630		823 630
:					
121	прочие производные финансовые инструменты				

Уровни иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости по состоянию на 31.12.2017 года

Таблица 55.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдений даемых 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:	2 295 856	6 850 289		9 146 145
2	финансовые активы, в том числе:	2 295 856	6 850 289		9 146 145
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	2 295 856	6 850 289		9 146 145
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	2 295 856	5 388 265		7 684 121
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	526 119			526 119
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	682 046	376 151		1 058 197
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	300 350	333 387		633 737
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	161 539	741 227		902 766
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	625 802	3 937 500		4 563 302

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдений даемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
...					
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:		1 462 024		1 462 024
...					
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов		232 321		232 321
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций		413 181		413 181
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций		816 522		816 522
:					
121	прочие производные финансовые инструменты				

55.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, 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.

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 24.01.2018 года

Таблица 55.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	7 199 617					
2	финансовые активы, в том числе:	7 199 617					
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7 199 617					
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	5 717 926					
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						

Номер строки	Наименование покатаеля	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обнованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	554 807	DCF-модель	КБД+премия за риск			
10	долговые ценные бумаги иностранных государств						
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	510 739	DCF-модель	КБД+премия за риск			
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	739 368	DCF-модель	КБД+премия за риск		-	
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	3 914 012	DCF-модель	КБД+премия за риск			
:							
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, из-	1 481 690					

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обновленные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
46	менения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
...							
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	233 914					
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	424 147					
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	823 630					
:							
121	прочие производные финансовые инструменты						

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2017 года

Таблица 55.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	6 850 289					
2	финансовые активы, в том числе:	6 850 289					
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	6 850 289					
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предначтенные для торговли, в том числе:	5 388 265					
...							
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	376 151	DCF-модель	КБД+премия за риск			
10	долговые ценные бумаги иностран-						

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
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	333 387	DCF-модель	КБД+премия за риск			
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	741 227	DCF-модель	КБД+премия за риск			
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	3 937 500	DCF-модель	КБД+премия за риск			
45	прочие финансовые активы, оцененные по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:						
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 462 024					
:							
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	232 321					
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых	413 181					

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
54	организаций долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	816 522					
:							
121	прочие производные финансовые инструменты						

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 24.01.2018 года

Таблица 55.6

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		867 998		867 998	867 998
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:		677 109		677 109	677 109
3	денежные средства в кассе					
4	денежные средства в пути					
5	расчетные счета		198 255		198 255	198 255

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
6	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты					
7	денежные средства, переданные в доверительное управление		478 853		478 853	478 853
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах за минусом резерва, в том числе:		140 019		140 019	140 019
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов					
10	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах		139 135		139 135	139 135
11	сделки обратного репо					
12	прочие размещенные средства		884		884	884
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:					
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
16	долговые ценные бумаги иностранных государств					
17	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов					

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдений рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
18	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
19	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
20	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:		50 870		50 870	50 870
21	долговые ценные бумаги		49 022		49 022	49 022
22	займы выданные		1 848		1 848	1 848
23	сделки обратного репо					
24	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					
25	финансовая аренда					
26	прочие					
...						
46	прочие активы, за минусом резерва					
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			8 974 719	8 974 719	8 974 719
48	займы и прочие привлеченные средства, в том числе:					
49	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)					
50	прочие средства, привлеченные от					

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдений рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
51	кредитных организаций					
52	средства, привлеченные от государственных организаций					
53	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц					
54	средства, привлеченные от физических лиц			113	113	113
55	обязательства по финансовой аренде					
56	сделки репо					
57	выпущенные долговые ценные бумаги					
58	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:					
59	кредиторская задолженность по договорам обязательного пенсионного страхования, в том числе:					
60	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации					
61	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами					
	кредиторская задолженность по вы-					

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
	платам					
62	кредиторская задолженность перед агентами					
63	прочая кредиторская задолженность					
64	кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:			113	113	113
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые					
66	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод					
67	кредиторская задолженность перед агентами					
68	прочая кредиторская задолженность			113	113	113
69	обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования					
70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые					

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод			8 967 532	8 967 532	8 967 532
72	прочие обязательства			7 074	7 074	7 074

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2017 года

Таблица 55.6

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		851 298		851 298	851 298
2	денежные средства и их эквиваленты		661 307		661 307	661 307

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
	валенты за вычетом резерва, в том числе:					
3	денежные средства в кассе		2		2	
4	денежные средства в пути					
5	расчетные счета		212 072		212 072	212 072
6	депозиты в кредитных организациях и банках – нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты					
7	денежные средства, переданные в доверительное управление		449 233		449 233	449 233
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках – нерезидентах за минусом резерва, в том числе:		139 377		139 377	139 377
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков – нерезидентов					
10	депозиты в кредитных организациях и банках – нерезидентах		138 402		138 402	138 402
11	сделки обратного репо					
12	прочие размещенные средства		975		975	975
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:					
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
	рации					
15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
16	долговые ценные бумаги иностранных государств					
17	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
18	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
19	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
20	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:		50 614		50 614	50 614
21	долговые ценные бумаги		48 766		48 766	48 766
22	займы выданные		1 848		1 848	1 848
23	сделки обратного репо					
24	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					
25	финансовая аренда					
26	прочие					

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
1	2	3	4	5	6	7	
...							
46	прочие активы, за минусом резерва						
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			9 051 310	9 051 310	9 051 310	
48	займы и прочие привлеченные средства, в том числе:						
49	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)						
50	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций						
51	средства, привлеченные от государственных организаций						
52	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц						
53	средства, привлеченные от физических лиц						
54	обязательства по финансовой аренде						
55	сделки репо						
56	выпущенные долговые ценные бумаги						
57	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию,			59	59	59	

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
58	деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе: кредиторская задолженность по договорам обязательного пенсионного страхования, в том числе:					
59	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации					
60	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами					
61	кредиторская задолженность по выплатам					
62	кредиторская задолженность перед агентами					
63	прочая кредиторская задолженность					
64	кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:			59	59	59
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифициро-					

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
66	ваным как страховые кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод					
67	кредиторская задолженность перед агентами					
68	прочая кредиторская задолженность			59	59	59
69	обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования					
70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые					
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод			8 987 719	8 987 719	8 987 719
72	прочие обязательства			63 531	63 531	63 531

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
	ценные бумаги								
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению								
15	Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования								
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые								
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод								
18	Резервы - оценочные обязательства								
19	Прочие обязательства				1				1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	свенному пенсионному обеспечению Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования								
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые								
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод								
18	Резервы - оценочные обязательства								
19	Прочие обязательства				1				1

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 операционных решений. При рассмотрении каждого случая отношений, которые могут являться отношениями со связанными сторонами, необходимо принимать во внимание содержание (сущность) таких отношений, а не только их юридическую форму.

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

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
5	Аквизиционные расходы								
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								
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в со- ставе прибыли или убытка				(1 928)			1 811	(117)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	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								10
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи				(26)				(26)
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи								
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом								
10	Процентные доходы				332				332

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
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой								
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
13	Общие и административные расходы				(43)				(43)
14	Процентные расходы								
15	Прочие доходы								
16	Прочие расходы								

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период		За предыдущий период	
		3	4	3	4
1	2				
1	Краткосрочные вознаграждения		108		153
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности		-		-
3	Другие долгосрочные вознаграждения		-		-

4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

Примечание 58. События после окончания отчетного периода

Событий после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не произошло.

Президент АО «НПФ Газпромбанк-фонд»



С.А. Бушмакин

Вице-президент -
главный бухгалтер АО «НПФ Газпромбанк-фонд»»



И.Ю. Теплякова

