

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Адресат:	Акционеры Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд Газпромбанк-фонд»
-----------------	--

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд Газпромбанк-фонд» (АО «НПФ Газпромбанк-фонд»), (ОГРН 1187700001521, Российская Федерация, 117556, г. Москва, Варшавское шоссе, д. 95, корп. 1), состоящей из:

- бухгалтерского баланса негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчета о потоках денежных средств негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества за период с 25 января по 31 декабря 2018 года;
- отчета об изменениях собственного капитала негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества за период с 25 января по 31 декабря 2018 года;
- отчета о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества за период с 25 января по 31 декабря 2018 года;
- примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности за период с 25 января по 31 декабря 2018 года.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «НПФ Газпромбанк-фонд» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за период с 25 января по 31 декабря 2018 года в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство АО «НПФ Газпромбанк-фонд» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров аудируемого лица несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НПФ Газпромбанк-фонд».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров АО «НПФ Газпромбанк-фонд», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

ОТЧЕТ О РЕЗУЛЬТАТАХ ПРОВЕРКИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ АБЗАЦА 2 СТАТЬИ 22 ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА ОТ 07.05.1998 г. № 75-ФЗ «О НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ПЕНСИОННЫХ ФОНДАХ»

Руководство АО «НПФ Газпромбанк-фонд» несет ответственность за выполнение требований к ведению пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения, бухгалтерской (финансовой) отчетности фонда, а также осуществлению выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, выплат правопреемникам, установленных Федеральным законом от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах».

В соответствии с требованиями статьи 22 Федерального закона от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» в ходе аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НПФ Газпромбанк-фонд» за период с 25 января по 31 декабря 2018 года мы провели дополнительные процедуры в отношении:

- ведения пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения;
- осуществление выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, выплат правопреемникам;
- а также бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющих компаний и специализированного депозитария по формированию и размещению средств пенсионных резервов.

Указанные процедуры были выбраны на основе нашего суждения и включали такие процедуры, как запрос, анализ, изучение внутренних организационно-распорядительных документов АО «НПФ Газпромбанк-фонд», сравнение внутренних требований, порядков и методологий с требованиями, установленными Федеральным законом от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» и иными нормативными документами.

В результате проведенных нами процедур установлено следующее:

По нашему мнению, деятельность АО «НПФ Газпромбанк-фонд» за период с 25 января по 31 декабря 2018 года по:

1) ведению пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения соответствует требованиям Федерального закона от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», а также иных нормативных документов, регулирующих деятельность негосударственного пенсионного фонда;

2) осуществлению выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, выплат правопреемникам соответствует требованиям Федерального закона от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», а также иных нормативных документов, регулирующих деятельность негосударственного пенсионного фонда.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющих компаний и специализированного депозитария по формированию и размещению средств пенсионных резервов является частью

финансовой информации, на основе которой была подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «НПФ Газпромбанк-фонд», в отношении которой мы выразили свое мнение в разделе «Мнение» настоящего заключения.

Генеральный директор ООО «ПрофИнвестАудит»  О.А.Фетисова
(квалификационный аттестат аудитора № 03-000153)



Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»,
ОГРН 1027739045190,
105082, г. Москва, ул. Почтовая Б., д. 36, стр. 10,
член саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 10203000153

«22» марта 2019 года

**БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ПЕРИОД
С 25 ЯНВАРЯ 2018 ГОДА ПО 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА**

Оглавление

Общие сведения.....	4
ОКУД 0420201. Бухгалтерский баланс негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества (тыс.руб.)	5
ОКУД 0420204. Отчет о потоках денежных средств негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества (тыс.руб)	8
ОКУД 0420203. Отчет об изменениях собственного капитала негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества	11
ОКУД 0420202. Отчет о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества.....	13
Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда	19
Примечание 2. Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность.....	20
Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	21
Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	23
Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты	42
Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	44
Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.....	47
Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	50
Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения.....	50
Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность.....	51
Примечание 11. Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика	54
по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	54
Примечание 12. Инвестиции в ассоциированные предприятия	55
Примечание 13. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	55
Примечание 14. Инвестиции в дочерние предприятия.....	55
Примечание 15. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	55

Примечание 16. Инвестиционное имущество	55
Примечание 17. Нематериальные активы	56
Примечание 18. Основные средства	58
Примечание 19. Отложенные аквизиционные расходы	59
Примечание 20. Прочие активы	60
Примечание 21. Резервы под обесценение	62
Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства	63
Примечание 24. Выпущенные долговые ценные бумаги	63
Примечание 25. Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	63
Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	64
Примечание 27. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	64
Примечание 28. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	64
Примечание 29. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами	65
Примечание 30. Резервы - оценочные обязательства	66
Примечание 31. Прочие обязательства	66
Примечание 32. Капитал	66
Примечание 33. Управление капиталом	67
Примечание 34. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	67
Примечание 35. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	69
Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	70
Примечание 37. Аквизиционные расходы	70
Примечание 38. Прочие доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	71
Примечание 39. Доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости	72
Примечание 40. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	76
Примечание 41. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	76
Примечание 42. Процентные доходы	76

Примечание 43. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	77
Примечание 44. Общие и административные расходы	77
Примечание 45. Процентные расходы	78
Примечание 46. Прочие доходы и расходы	78
Примечание 47. Налог на прибыль	78
Примечание 48. Дивиденды	79
Примечание 49. Прибыль (убыток) на акцию	79
Примечание 50. Сегментный анализ	79
Примечание 51. Управление рисками	80
Примечание 52. Передача финансовых активов	97
Примечание 53. Условные обязательства	97
Примечание 54. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования	97
Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов	96
Примечание 56. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств.....	112
Примечание 57. Операции со связанными сторонами.....	113
Примечание 58. События после окончания отчетного периода	122

Общие сведения

Код территории по ОКАТО: 45296593000

Код некредитной финансовой организации по ОКПО: 24141863

Регистрационный номер (порядковый номер): 1187700001521

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

Сокращенное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда:
АО «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.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
на 31.12.2018**

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 31.12.18 г.	На 25.01.18 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	355 018	677 109
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	1 897 886	140 019
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	7 355 941	9 147 157
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	1 293 976	50 870
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	0	0
8	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12	0	0
9	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13	0	0
10	Инвестиции в дочерние предприятия	14	0	0
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0
12	Инвестиционное имущество	16	0	0
13	Нематериальные активы	17	1 242	2 704
14	Основные средства	18	156	301

15	Отложенные аквизиционные расходы	19	0	0
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	267	2
17	Отложенные налоговые активы	47	761	
18	Прочие активы	20	2 459	2 517
19	Итого активы		10 907 705	10 020 678
Раздел II. Обязательства				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22	0	0
21	Займы и прочие привлеченные средства	23	0	0
22	Выпущенные долговые бумаги	24	0	0
23	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25	52	115
24	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	0	0
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	0	0
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	9 795 466	8 967 532
28	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами	29	0	0
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	13 118	0
30	Отложенные налоговые обязательства	47	0	0
31	Резервы - оценочные обязательства	30	0	0
32	Прочие обязательства	31	65 476	7 074
33	Итого обязательства		9 874 112	8 974 721
Раздел III. Капитал				
34	Уставный капитал	32	151 000	151 000
35	Добавочный капитал	32	0	0

36	Резервный капитал	32	0	0
37	Собственные акции, выкупленные у акционеров	32	0	0
38	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		0	0
39	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
40	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
41	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
42	Прочие резервы		0	0
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		882 593	894 957
44	Итого капитал		1 033 593	1 045 957
45	Итого капитал и обязательства		10 907 705	10 020 678

Президент АО «НПФ Газпромбанк-фонд»

С.А. Бушмакин

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

И.Ю. Теплякова



**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**
за период с 25 января по 31 декабря 2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	
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		684 448	0
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		(346 575)	0
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		2 338 327	0
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		(2 361 576)	0
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0	0
8.2	Уплаченные проценты		0	0
8.3	Полученные проценты		1 022 468	0

9	Оплата аквизиционных расходов		0	0
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(56 081)	0
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(8 144)	0
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(10 699)	0
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(12 425)	0
14	Уплаченный налог на прибыль		(2 698)	0
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		0	0
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 247 044	0
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	(92)	0
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17	0	0
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	17	0	0
23	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12,13,14	0	0
25	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		127 231	0
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(1 696 274)	0
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(1 569 135)	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 выпуска акций	32	0	0
39	Поступления от продажи собственных акций	32	0	0
40	Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров	32	0	0
41	Выплаченные дивиденды		0	0
43	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
44	Прочие платежи от финансовой деятельности		0	0
45	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	0
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(322 091)	0
47	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	677 109	0
49	Остаток денежных средств их эквивалентов на конец отчетного периода	5	355 018	0

Президент АО «НПФ Газпромбанк-фонд»

С.А. Бушмакин

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

И.Ю. Теплякова



**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА
В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА за период с 25 января по 31 декабря 2018 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв переоценки справедливой стоимости финансов.активов, имеющих в наличии для продажи	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Остаток на 25.01.17 г.												
2	Изменения вследствие выявленных ошибок												
3	Изменения вследствие изменения учетной политики	4											
4	Остаток на 25.01.17 г., пересмотренный												
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	49											
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:												
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах												
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах												
9	Дополнительный выпуск акций	32											
10	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций	32											
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	48											

12	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров												
13	Прочие движения резервов	32											
14	Остаток на 31.12.17 г.												
14.1	Остаток на 25.01.18 г.		151 000							894 957		1 045 957	
15	Изменения вследствие выявленных ошибок												
16	Изменения вследствие изменения учетной политики	4											
17	Остаток на 25.01.18г., пересмотренный		151 000							894 957		1 045 957	
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49								(12 365)		(12 365)	
19	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:												
20	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах												
21	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах												
22	Дополнительный выпуск акций	32											
23	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций	32											
24	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	48											
25	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров												
26	Прочие движения резервов	32											
27	Остаток на 31.12.18 г., в том числе:		151 000							882 593		1 033 593	
28	капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи												

Президент АО «НПФ Газпромбанк-фонд»

С.А. Бушмакин

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



И.Ю.Теплякова

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА
В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА за период с 25 января по 31 декабря 2018 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода	За аналогичный период предыдущего года	За последний квартал предыдущего периода
1	2	3	4	4	5	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению						
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению						
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34				
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	667 558	170 031		
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	667 558	170 031		
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению						
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35				
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(346 540)	(109 128)		

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода	За аналогичный период предыдущего года	За последний квартал предыдущего периода
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(346 540)	(109 128)		
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению						
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	26				
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	(827 934)	(567 931)		
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению						
9	Аквизиционные расходы	37				
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19				
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	16 891	4 228		
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		(490 026)	(502 800)		
Раздел II. Инвестиционная деятельность						
13	Процентные доходы	42	774 778	212 350		

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода	За аналогичный период предыдущего года	За последний квартал предыдущего периода
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	(133 749)	(25 376)		
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40				
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41				
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой					
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43				
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		641 029	186 974		
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		151 003	(315 826)		
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы						
21	Общие и административные расходы	44	(148 606)	(81 757)		
22	Процентные расходы	45				

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода	За аналогичный период предыдущего года	За последний квартал предыдущего периода
22.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании					
23	Прочие доходы	46	28	28		
24	Прочие расходы	46				
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(148 578)	(81 729)		
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		2 425	(397 555)		
27	Расход (доход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	(14 790)	(12 732)		
28	расход (доход) по текущему налогу на прибыль	47	(15 551)	(13 493)		
29	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль	47	761	761		
30	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	15				
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		(12 365)	(410 287)		
Раздел IV. Прочий совокупный доход						
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:					
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов,					
34	в результате выбытия					

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода	За аналогичный период предыдущего года	За последний квартал предыдущего периода
35	в результате переоценки	18				
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов	47				
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29				
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47				
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций					
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций					
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:					
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, в том числе:	40				
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи					
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	47				
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:					

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода	За аналогичный период предыдущего года	За последний квартал предыдущего периода
46	Обесценение					
47	Выбытие					
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией					
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54				
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47				
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период					
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		(12 365)	(410 287)		

В составе нераспределенной прибыли по состоянию на 31 декабря 2018 года в соответствии с требованиями Банка России по составлению отчетности (п. 8.2 «Положения «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций негосударственных пенсионных фондов, связанных с ведением ими деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию и деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению», утв. Банком России 05.11.2015 № 502-П) отражена сумма страхового резерва в размере 495 201 тыс. руб.

Страховой резерв создан Фондом в соответствии с требованиями Федерального закона от 07.05.1998 № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» для обеспечения устойчивости исполнения обязательств перед вкладчиками и участниками фонда и является обособленной частью пенсионных резервов (ст.18, 20). Политика формирования и использования страхового резерва определена Положением о страховом резерве Фонда, утвержденным Советом Фонда №20 от 27.03.2009.

Согласно Положению страховой резерв может быть использован для:

- 1) пополнения резерва покрытия пенсионных обязательств в целях обеспечения соответствия резерва покрытия пенсионных обязательств обязательствам фонда по выплате пенсий и выкупных сумм участникам;
- 2) пополнения резерва покрытия пенсионных обязательств по рекомендациям актуария, изложенным в актуарном заключении в части корректировки актуарных предположений, использованных фондом.
- 3) восстановления резерва покрытия пенсионных обязательств фонда в случае уменьшения средств пенсионных резервов в результате их размещения.

Президент АО «НПФ Газпромбанк-фонд»

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

И. Ю. Теплякова

С. А. Бушмакин



С. А. Бушмакин
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 марта 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	Акционерное общество
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	
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	ЗАО «Газпромбанк-Управление активами», № 21-000-1-00657; АО УК «Прогрессивные инвестици-

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		пенсионного фонда, номер лицензии	онные идеи» № 21-000-1-00875 .
10	МСФО (IAS) 1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ» лицензия № 045-07071-000100 от 31 октября 2003 года выдана ФКЦБ России; лицензия № 22-000-1-00013 от 04 октября 2000 года выдана ФКЦБ России.
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	16
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	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	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			<p>толкований.</p> <p>Экономические показатели 2018 года свидетельствуют об ослаблении основных негативных факторов развития экономики: более благоприятная конъюнктура на сырьевых рынках, в частности, некоторое повышение цен на нефть, а также повышение кредитного рейтинга России до инвестиционного "BBB-" . Но продолжается и нарастает действие 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 период с 25.01.2018 по 31.12 2018 год произошли следующие изменения по отдельным макроэкономическим показателям:</p> <p>официальный курс доллара США, устанавливаемый Банком России, повысился с 56,3888 рублей за доллар США до 69,4706 рублей за доллар США;</p> <p>ключевая ставка Банка России повысилась и с 17.12.2018 составляет 7,75% годовых; индекс ММВБ повысился с 2.320,03 пунктов до 2.369,33 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 негосударственных 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. Для данной формы отчетности последний операционный день 31.12.2018.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо (см. п.3 Таблицы 3.1 Примечания 3)
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	Не применимо (см. п.3 Таблицы 3.1 Примечания 3)
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего	Не применимо (см. п.3 Таблицы 3.1 Примечания 3)

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		щего отчетного периода	

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 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 коммента-	Перечисленные далее Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики: в части учета инвестиций в дочерние и ассоциированные компании, классифицированные при первоначальном признании как отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток – Примечание 7; в час-

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		рии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	ти учета инвестиций в ассоциированные компании, учитываемые с применением метода долевого участия – Примечание 12; в части оценки справедливой стоимости инвестиционной собственности – Примечание 16; в части оценки налоговых обязательств – Примечание 47; в части оценки справедливой стоимости финансовых инструментов – Примечание 55.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Не применимо (см. п.3 Таблицы 1.1 Примечания 1)
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 возмещения. 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. После первоначального признания в зависимости от намерений доверительного управляющего, согласованных с Фондом, финансовые инструменты класси-

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			<p>фицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости, либо в категорию активов, учитываемых по амортизированной стоимости. После первоначального признания вложения в дочерние компании (в т.ч. вложения в паи ЗПИФ) классифицируются Фондом как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (уровень 3 иерархии справедливой стоимости).</p> <p>После первоначального признания вложения в ассоциированные компании, на деятельность которых Фонд оказывает значительное влияние, оцениваются по методу долевого участия не реже, чем 1 раз в полгода. При этом ассоциированные компании, для которых в консолидированной отчетности Фонда избран метод оценки по справедливой стоимости, в отдельной отчетности по ОСБУ также подлежат оценке по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 27.11.</p> <p>Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Сделки T+i, заключенные на нестандартных условиях, приравниваются к сделкам с производными финансовыми инструментами. В случае, если на отчетную дату наблюдается существенное отклонение (более 20%) справедливой стоимости финансового инструмента, критерии для первоначального признания которого не выполнены на отчетную дату, относительно цены сделки, Фонд осуществляет балансовое признание данного существенного отклонения по состоянию на отчетную дату. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов приоритет отдается наблюдаемым рыночным данным (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих котировок на активном рынке Фонд использует методы оценки, которые</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			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.
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	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 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 ру-

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			ководства, 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.
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 изменений в Учетную политику Фонда не было.
9	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	В январе 2016 года Совет по МСФО выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 16 «Аренда». МСФО (IFRS) 16 упраздняет классификацию аренды на операционную и финансовую и представляет собой единое руководство по учету аренды у арендополучателя. Наиболее существенным ожидаемым эффектом от внедрения нового стандарта является увеличение активов и финансовых обязательств на балансе арендополучателя. Новое руководство заменяет стандарт МСФО (IAS) 17 «Аренда», а также соответствующие интерпретации положений МСФО касательно аренды. МСФО (IFRS) 16 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. и позднее. Фонд намерен использовать освобождение по краткосрочной аренде, предусмотренное

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			<p>МСФО (IFRS) 16. По оценкам Фонда стандарт не окажет существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда.</p> <p>В мае 2017 года Совет по МСФО выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования». МСФО (IFRS) 17 представляет собой единое руководство по учету договоров страхования, а также содержит все требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности. Новый стандарт заменяет одноименный стандарт МСФО (IFRS) 4. МСФО (IFRS) 17 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. и позднее. Указанный стандарт окажет существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда. В настоящий момент Фонд находится в процессе оценки влияния указанного стандарта на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>В июне 2017 года Совет по МСФО выпустил интерпретацию (IFRIC) 23 «Неопределенность в сфере налогообложения прибыли». Данная интерпретация разъясняет, что компании должны для целей расчета текущего и отложенного налога применять трактовки налоговых неопределенностей, которые с высокой степенью вероятности будут приняты налоговыми органами. Интерпретация вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. и позднее. Указанная интерпретация не окажет существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>В октябре 2017 года Совета по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» под названием «Досрочно погашаемые финансовые инструменты с отрицательной компенсацией». Данная поправка касается финансовых инструментов, имеющих опцию досрочного погашения, условия которой таковы, что долгового инструмент досрочно погашается в размере переменной величины, которая может быть как больше, так и меньше, чем оставшаяся</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			<p>непогашенная величина контрактных денежных потоков, и разрешает квалифицировать такие инструменты либо по амортизированной стоимости, либо по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Поправка вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или позднее, досрочное применение разрешено. В связи с использованием Фондом временного освобождения от применения МСФО (IFRS) 9 до 1 января 2021 г. Фонд не проводил анализ влияния указанной поправки на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>В феврале 2018 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» под названием «Изменение пенсионного плана, его сокращение или урегулирование (погашение)». Данная поправка устанавливает порядок определения пенсионных расходов в случае возникновения изменений в пенсионных планах с установленными выплатами. Поправка вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или позднее. Указанная поправка не окажет существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда.</p> <p>В марте 2018 года Совет по МСФО выпустил новую редакцию Концептуальных основ финансовой отчетности. В частности, вводятся новые определения активов и обязательств и уточненные определения доходов и расходов. Новая редакция документа вступает в силу для обязательного применения начиная с годовых периодов после 1 января 2020 г. В настоящее время Фонд анализирует влияние новой редакции на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>В октябре 2018 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки». Поправки в МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 вводят новое определение существенности. Поправки в МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			начинаю действовать с 1 января 2020 г. или после этой даты. Досрочное применение разрешено. Указанные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Фонда в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Фондом классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Фонда; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях, в том числе денежные средства, переданные Фондом в доверительное управление и учтенные на балансовом счете 47901 «Денежные средства, переданные в доверительное управление»; депозиты «до востребования», депозиты и МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней, а также денежные средства перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах). Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения денежных средств и их эквивалентов формируется резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.
11	МСФО (IAS) 1,	Критерии признания и база оценки депозитов и	При первоначальном признании депозиты и прочие размещенные средства в кредитных

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
	МСФО (IFRS) 7	прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средствах в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре, по причине незначительности отклонения по таким депозитам процентного дохода с применением метода ЭСП и процентного дохода с применением линейного метода. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП.
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	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 возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента, а признаются текущими расходами Фонда. После первоначального признания вложения в дочерние компании (в т.ч. вложения в

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			<p>паи ЗПИФ) классифицируются Фондом как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (уровень 3 иерархии справедливой стоимости).</p> <p>После первоначального признания вложения в ассоциированные компании, на деятельность которых Фонд оказывает значительное влияние, оцениваются по методу долевого участия не реже, чем 1 раз в полгода. При этом ассоциированные компании, для которых в консолидированной отчетности Фонда избран метод оценки по справедливой стоимости, в отдельной отчетности по ОСБУ также подлежат оценке по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 27.11.</p> <p>Сделки T+i, заключенные на нестандартных условиях, приравниваются к сделкам с производными финансовыми инструментами. В случае, если на отчетную дату наблюдается существенное отклонение (более 20%) справедливой стоимости финансового инструмента, классифицированного фондом в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, критерии для первоначального признания которого не выполнены на отчетную дату, относительно цены сделки, Фонд осуществляет балансовое признание данного существенного отклонения по состоянию на отчетную дату. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов приоритет отдается наблюдаемым рыночным данным (некорректируемые биржевые данные). 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. К</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, процентный доход определяется по номинальной ставке, установленной условиями выпуска, с амортизацией премии и дисконтов. Начисление процентного дохода, а также амортизация премий и дисконтов осуществляется ежедневно..
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	При первоначальном признании дебиторская задолженность и прочие размещенные 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 с обязательным тестированием на обесценение. Дебиторская задолженность, содержащая существенный компонент финансирования, дисконтируется до приведенной стоимости.
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние компании классифицируются по усмотрению Фонда при первоначальном признании по справедливой стоимости (см. п. 12 Таблицы 4.1 Примечания 4). Инвестиции в ассоциированные компании, которые в консолидированной отчетности Фонда оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, для целей отчетности по ОСБУ также классифицируются при первоначальном призна-

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
	(IFRS) 12		нии по усмотрению Фонда как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Прочие инвестиции в ассоциированные компании учитываются с применением метода долевого участия в соответствии с МСФО (IAS) 28.
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 справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Не применимо (см. п. 5 Таблицы 4.1 Примечания 4).
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	См. п. 5 Таблицы 4.1 Примечания 4
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	См. п. 5 Таблицы 4.1 Примечания 4
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 № 496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	См. п.23 Таблицы 4.1 Примечания 4
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	См. п.23 Таблицы 4.1 Примечания 4
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			
26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, заключаемые Фондом, подразделяются на: страховые контракты; инвестиционные контракты с НВПДВ.
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным в категорию договоров страхования признаются как доход в момент поступле-

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	ния 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. Перевод денежных средств на правильный расчетный счет, счет соответствующий договору НПО, производится Фондом самостоятельно с использованием счетов учета по внутрихозяйственным расчетам. Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как договоры страхования (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. 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.
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ, признаются как доход 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. Перевод денежных средств на правильный расчетный счет, счет соответствующий до-

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			говору НПО, производится Фондом самостоятельно с использованием счетов учета по внутрихозяйственным расчетам. Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с НВПДВ (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. 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.
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Фонд не формирует отложенные аквизиционные расходы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения.
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	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению признается в соответствии с МСФО (IAS) 39.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
31	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению признается в соответствии с МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IAS) 39.
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. Перевод денежных средств на правильный расчетный счет, счет, соответствующий договору НПО, производится Фондом самостоятельно с использованием счетов учета по внутрихозяйственным расчетам.
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. Порядок признания аквизиционных расходов	Фонд признает прямыми аквизиционными расходами затраты, непосредственно связанные 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 со-

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			отнести 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».
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	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 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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			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	Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли или убытка.
37	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Фонд установил следующие критерии для разграничения инвестиционного имущества от недвижимости, занимаемой владельцем, и имущества, предназначенного для продажи. <i>Инвестиционное имущество</i> - недвижимость (земля, или здание (либо часть здания), или то и другое), удерживаемая Фондом в значительной степени с целью получения арендных платежей, или с целью получения выгоды от прироста стоимости, или того и другого, но не для: использования в производстве или поставке товаров или услуг либо в административных целях; или продажи в ходе обычной деятельности. Инвестиционное имущество генерирует денежные потоки в значительной степени независимо от других активов, удерживаемых организацией. <i>Объекты собственности, занимаемые владельцем</i> , - недвижимость, удерживаемая (собственником или же арендатором на правах финансовой аренды) в значительной степени для использования в производстве или поставке товаров, или оказании услуг либо в административных целях. Фонд классифицирует внеоборотный актив как <i>предназначенный для продажи</i> , если его балансовая стоимость будет возмещена в основном, за счет продажи, а не посредством продолжающегося использования, что означает, что актив готов к продаже на рыночных условиях в состоянии «как

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			есть», руководство Фонда утвердило план продаж и намерено реализовать данный план в течение обозримого отрезка времени, продажа расценивается как высоковероятная, ведутся активные поиски покупателя.
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	Оценка объектов инвестиционного имущества базируется исключительно на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией.
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, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты,

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			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	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: 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. 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); 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. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Фонд не обладает исключительными правами), расходы на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п.
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость пере-	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
		оценки 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	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Фонд определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Фонде применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Фондом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства) исходя из: срока действия прав Фонда на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Фонд предполагает получать экономические выгоды.
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. Затраты Фонда на стадии разработки нематериального актива

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			<p>подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: Фонд намерен завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Фонд располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Фонд может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Фонд способен надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки..</p>
<p>Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления</p>			
47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	<p>Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия</p>	<p>Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия.</p> <p>Краткосрочные вознаграждения 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 вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. По достижению расходов, таким как оплата добровольного медицинского страхования расходы начисляются ежеквартально в сумме оплаченной страховой премии, приходящейся на этот месяц (сумма расчетная) на каждого работника. Несписанная сумма страховой премии учитывается по счету 61403 «Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям (расходы будущих периодов)» в течение срока действия договора страхования. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			на социальное страхование, производится ежемесячно на последний календарный день месяца. Долгосрочные вознаграждения Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде взносов на НПО признаются в размере взносов, подлежащих уплате в негосударственный пенсионный фонд в отчетном периоде в соответствии с Положением о негосударственном пенсионном обеспечении работников Фонда и договором об НПО (далее – Положение), ежегодно последним календарным днем. Выходные пособия Если выплата выходных пособий в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, бухгалтерский учет таких выходных пособий осуществляется в порядке, предусмотренном для учета краткосрочных вознаграждений, в ином случае – по дисконтированной стоимости.
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	В целях негосударственного пенсионного обеспечения работников Фондом не применяются пенсионные планы с установленными выплата
49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	. Не применимо (см. п. 48 Таблицы 4.1 Примечания 4).
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 применимо (см. п. 48 Таблицы 4.1 Примечания 4).

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		не ограниченным фиксируемыми 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 (IAS) 17, МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Порядок признания, последующего учета, 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	Не применимо (см. п. 4 Таблицы 1.1 Примечания 1)
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Не применимо (см. п. 4 Таблицы 1.1 Примечания 1)
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо (см. п. 4 Таблицы 1.1 Примечания 1)
59	МСФО (IAS) 10,	Порядок отражения дивидендов	Не применимо (см. п. 4 Таблицы 1.1 Примечания 1)

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
	МСФО (IAS) 32		

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.18 г.	На 25.01.18 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	2	
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	121 607	189 240
4	Депозиты в кредитных организациях и банках – нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	224 021	478 853
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	9 387	9 015
7	Итого	355 018	677 109

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 31.12.18 г.	На 25.01.18 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	103 124	185 632
4	Депозиты в кредитных организациях и банках – нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	6 791	473 655
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	9 041	8 327
7	Итого	118 955	667 614

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 31.12.18 г.	На 25.01.18 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	2	
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	18 484	3 608
4	Депозиты в кредитных организациях и банках – нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	217 231	5 198
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	346	688
7	Итого	236 063	9 494

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 31.12.18 г.	На 25.01.18 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	355 018	677 109
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)		
3	Прочее		
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о денежных потоках	355 018	677 109

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 31.12.18 г.					На 25.01.18 г.				
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов, в том числе:	221 319		221 319		221 319					
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	1 675 987		1 675 987		1 675 987					
6	Прочие размещенные средства	580		580		580	884		884		884
7	Итого	1 897 886		1 897 886		1 897 886	140 019		140 019		140 019

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 31.12.18 г.					На 25.01.18 г.				
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов, в том числе:	221 319		221 319		221 319					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания										
3	Депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, в том числе:						110 483		110 483		110 483
4	субординированные депозиты										
5	Сделки обратного репо	1 675 987		1 675 987		1 675 987					
6	Прочие размещенные средства	313		313		313	884		884		884
7	Итого	1 897 619		1 897 619		1 897 619	111 367		111 367		111 367

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 31.12.18 г.					На 25.01.18 г.				
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
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	266		266		266					
7	Итого	266		266		266	28 653		28 653		28 653

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 31.12.18 г.		На 25.01.18 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	15-15	2221-2221		
2	Депозиты, в том числе:			7,5-9,7	41-252
3	субординированные депозиты				
4	Сделки обратного репо	7,6-7,62	7-7		
5	Прочие размещенные средства				

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

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

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.18 г.	На 25.01.18 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	7 355 941	7 665 466
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
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	7 355 941	9 147 157

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 31.12.18 г.	На 25.01.18 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	7 169 075	7 337 011
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
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	7 169 075	8 818 701

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

Таблица 7.1.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.18 г.	На 25.01.18 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	186 866	328 455
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		
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	186 866	328 455

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 7.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.18 г.	На 25.01.18 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:	7 355 941	7 665 466
6	Правительства Российской Федерации	716 441	530 137
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 113 127	1 068 958
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков–нерезидентов	341 400	621 229
10	некредитных финансовых организаций	170 554	860 545
11	нефинансовых организаций	5 014 418	4 584 596
12	Итого	7 355 941	7 665 466

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

Таблица 7.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.18 г.	На 25.01.18 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
6	Правительства Российской Федерации		
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков–нерезидентов		233 914
10	некредитных финансовых организаций		424 147
11	нефинансовых организаций		823 630
12	Итого		1 481 690

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, по состоянию на 31.12.2018 и 25.01.2018 у Фонда отсутствуют.

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Финансовые активы, удерживаемые до погашения, по состоянию на 31.12.2018 и 25.01.2018 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 31.12.18 г.					На 25.01.18 г.				
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	1 293 532		1 293 532		1 293 532	49 022		49 022		49 022
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания										
3	Займы выданные	444		444		444	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	1 293 976		1 293 976		1 293 976	50 870		50 870		50 870

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

Таблица 10.1.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.18 г.					На 25.01.18 г.				
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	1 245 288		1 245 288		1 245 288					
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	(19)		(19)		(19)	(126)		(126)		(126)
10	Итого	1 245 269		1 245 269		1 245 269	(126)		(126)		(126)

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность по деятельности по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Таблица 10.1.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.18 г.					На 25.01.18 г.				
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	48 243		48 243		48 243	49 022		49 022		49 022
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания										
3	Займы выданные	444		444		444	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	19		19		19	126		126		126
10	Итого	48 706		48 706		48 706	50 995		50 995		50 995

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

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.18 г.	На 25.01.18 г.
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по договорам обязательного пенсионного страхования		
2	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		
3	Итого		

Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.18 г.	На 25.01.18 г.
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		
2	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		
3	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые		
4	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		
5	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		
6	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		

7	Дебиторская задолженность пенсионных агентов		
8	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам		
9	Прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		
10	Резерв под обесценение		
11	Итого		

Примечание 12. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия по состоянию на 31.12.2018 и 25.01.2018 у Фонда отсутствуют.

Примечание 13. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия по состоянию на 31.12.2018 и 25.01.2018 у Фонда отсутствуют.

Примечание 14. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия по состоянию на 31.12.2018 и 25.01.2018 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 31.12.2018 и 25.01.2018 у Фонда отсутствуют.

Примечание 16. Инвестиционное имущество

Инвестиционное имущество по состоянию на 31.12.2018 и 25.01.2018 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 25.01.17 г.					
2	Накопленная амортизация					
3	Балансовая стоимость на 25.01.17 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 31.12.17 г.					
14	Стоимость (или оценка) на 25.01.18 г.	3 641				3 641
15	Накопленная амортизация	(937)				(937)
16	Балансовая стоимость на 25.01.18 г.	2 704				2 704
17	Поступления	365				365

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
18	Затраты на создание					
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи					
20	Выбытия					
21	Амортизационные отчисления	(1 827)				(1 827)
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 31.12.18 г.	1 242				1 242
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.18 г.	4 006				4 006
28	Накопленная амортизация	(2 764)				(2 764)
29	Балансовая стоимость на 31.12.18 г.	1 242				1 242

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 25.01.17 года						
2	Накопленная амортизация						
3	Балансовая стоимость на 25.01.17 года						
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 31.12.17 года						
15	Стоимость (или оценка) на 25.01.18 года		700			171	872
16	Накопленная амортизация		(421)			(150)	(571)
17	Балансовая стоимость на 25.01.18 года		279			22	301

Номер строки	Наименование показателя	Здания	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
18	Поступления		78				78
19	Затраты на сооружение (создание)						
20	Передачи						
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи						
22	Выбытия						
23	Амортизационные отчисления		(201)			(22)	(223)
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 31.12.18 года		156				156
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.18 года		778			171	950
30	Накопленная амортизация		(622)			(171)	(793)
31	Балансовая стоимость на 31.12.18 года		156				156

Примечание 19. Отложенные аквизиционные расходы

Отложенные аквизиционные расходы по состоянию на 31.12.2018 и 25.01.2018 у Фонда отсутствуют.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.18 г.	На 25.01.18 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения		
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты		
3	Вложения в природные камни		
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	542	530
5	Расчеты по социальному страхованию	246	466
6	Расчеты с персоналом	85	2
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 585	1 519
9	Запасы		
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
11	Прочие активы		
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	2 459	2 517

Прочие активы
по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 20.1.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.18 г.	На 25.01.18 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения		
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты		
3	Вложения в природные камни		
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2	2
5	Расчеты по социальному страхованию		
6	Расчеты с персоналом		
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
9	Запасы		
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
11	Прочие активы		
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	2	2

Прочие активы по деятельности по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Таблица 20.1.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.18 г.	На 25.01.18 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения		
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты		
3	Вложения в природные камни		
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	540	528
5	Расчеты по социальному страхованию	246	466
6	Расчеты с персоналом	85	2
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 585	1 519
9	Запасы		
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
11	Прочие активы		
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	2 457	2 515

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 31.12.2018 и 25.01.2018 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 31.12.2018 и 25.01.2018 у Фонда отсутствуют.

Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства

Займы и прочие привлеченные средства по состоянию на 31.12.2018 и 25.01.2018 у Фонда отсутствуют.

Финансовая аренда по состоянию на 31.12.2018 и 25.01.2018 у Фонда отсутствует.

Примечание 24. Выпущенные долговые ценные бумаги

Выпущенные долговые ценные бумаги по состоянию на 31.12.2018 и 25.01.2018 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 31.12.18 г.	На 25.01.18 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию		

2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	52	115
3	Итого	52	115

Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 25.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.18 г.	На 25.01.18 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	52	115
5	Итого	52	115

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

Доходность от инвестирования средств пенсионных резервов

Таблица 27.2

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		На 31.12.18	На 31.12.17	На 31.12.16	На 31.12.15	На 31.12.14
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	5,09				
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	5,59				

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 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	8 967 532	
2	Пенсионные взносы	667 558	
3	Пенсионные выплаты	(346 540)	
4	Распределение результата размещения	507 000	
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:		
6	изменения в допущениях, в том числе:		
7	Экономические		
8	Демографические		
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:		
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений		
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного		
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения		
12.1	Прочее	(83)	
13	Итоговое увеличение обязательств	827 934	
14	Обязательства на конец отчетного периода	9 795 466	

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 31.12.2018 и 25.01.2018 отсутствуют.

Примечание 30. Резервы - оценочные обязательства

Резервы по оценочным обязательствам в Фонде по состоянию на 31.12.2018 и 25.01.2018 отсутствуют.

Примечание 31. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 31.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.18 г	На 25.01.18 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	1 413	1 637
4	Расчеты по социальному страхованию	326	592
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 541	31
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	62 196	4 709
12	Итого	65 476	7 074

Примечание 32. Капитал

Акционерный капитал

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование строки	Количество акций в обращении	Обыкновенные акции	Добавочный капитал	Привилегированные акции	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

1	На 01.01.17 года						
2	Выпущенные новые акции						
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров						
4	Реализованные собственные акции						
5	На 31.12.17 года						
5.1	На 25.01.18 года	151 000 000	151 000 000				151 000 000
6	Выпущенные новые акции						
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров						
8	Реализованные собственные акции						
9	На 31.12.18 года	151 000 000	151 000 000				151 000 000

Примечание 33. Управление капиталом

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

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

33.3 Величина капитала негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.18 г.	На 25.01.18 г.
--------------	-------------------------	----------------	----------------

1	2	3	4
1	Величина капитала негосударственного пенсионного фонда	151 000	151 000

33.4. В течение 2018 года негосударственный пенсионный фонд соблюдал все требования, установленные Банком России к уровню капитала.

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 последний квартал отчетного периода
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые		
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	667 558	170 031
3	Итого	667 558	170 031

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. Выпла-

ты 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 АО «НПФ Газпромбанк-фонд», утвержденных решением Совета директоров Протокол №12/2018 от 17.09.2018 (зарегистрировано в ЦБ 16.10.2018 №426/4) и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 31.12.2018.

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 последний квартал отчетного периода
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	55 709	15 972
2	Взносы, полученные от юридических лиц	611 848	154 059
3	Итого	667 558	170 031

Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Таблица 34.6

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	На дату аналогичного периода прошлого года
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	3334	
2	с физическими лицами	3325	
3	с юридическими лицами	9	
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	16850	
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	1869	
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	516	

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	На дату аналогичного периода прошлого года
1	2	3	4
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	516	

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

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 35.2

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	-	-
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	346 540	109 128
3	Итого	346 540	109 128

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 последний квартал отчетного периода
--------------	-------------------------	--------------------	--

1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	267 426	78 025
2	Выкупные суммы	79 113	31 103
3	Итого	346 540	109 128

Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Таблица 35.5

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	222	
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	51	
3	в связи со смертью участника	21	
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	20	
5	вследствие выполнения обязательств по договору	10	
6	по другим причинам		

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 последний квартал отчетного периода
--------------	-------------------------	--------------------	--

1	2	3	4
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	(827 934)	(567 931)
3	Итого	(827 934)	(567 931)

Примечание 37. Аквизиционные расходы

У Фонда по состоянию на 31.12.2018 и 25.01.2018 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 по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	16 891	4 228
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-
3	Итого	16 891	4 228

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 последний квартал отчетного периода
1	2	3	4
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	16 891	4 228
6	Итого	16 891	4 228

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 с 25.01.2018 по 31.12.2018

Таблица 39.1

Но- мер стро- ки	Наименование по- казателя	За отчетный период				За последний квартал отчетного периода			
		Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расхо- ды) от переоцен- ки	Доходы (расходы), связанные с отне- сением на финансовый результат разницы между стоимостью приобрете- ния финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при пер- воначальном признании	Итого	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (рас- ходы) от пере- оценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на фин. результат раз- ницы между стоимостью приобрете- ния фин. инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые акти- вы, в том числе:	(2 498)	(131 251)	-	(133 749)	(209)	(25 167)	-	(25 376)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(2 498)	(152 640)	-	(155 138)	(209)	(25 167)	-	(25 376)
2.1	прочие долевые ин- струменты, удержи- ваемые для торгов- ли	-	-	-	-	-	-	-	-
3	производные фи- нансовые инстру- менты	-	-	-	-	-	-	-	-

Но- мер стро- ки	Наименование по- казателя	За отчетный период				За последний квартал отчетного периода			
		Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расхо- ды) от переоцен- ки	Доходы (расходы), связанные с отне- сением на финансовый результат разницы между стоимостью приобрете- ния финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при пер- воначальном признании	Итого	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (рас- ходы) от пере- оценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на фин. результат раз- ницы между стоимостью приобре- тения фин. инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
3.1	прочие долевые ин- струменты, класси- фицированные как оцениваемые по справедливой стои- мости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-	-	-	-	-
4	ценные бумаги, классифицирован- ные как оценивае- мые по справедли- вой стоимости, из- менения которой отражаются в соста-	-	21 389	-	21 389	-	-	-	-

Но- мер стро- ки	Наименование по- казателя	За отчетный период				За последний квартал отчетного периода			
		Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расхо- ды) от переоцен- ки	Доходы (расходы), связанные с отне- сением на финансовый результат разницы между стоимостью приобрете- ния финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при пер- воначальном признании	Итого	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (рас- ходы) от пере- оценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на фин. результат раз- ницы между стоимостью приобрете- ния фин. инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	ве прибыли или убытка, при перво- начальном призна- нии								
5	Финансовые обяза- тельства, в том чис- ле:	-	-	-	-	-	-	-	-
6	финансовые обяза- тельства, предна- значенные для тор- говли	-	-	-	-	-	-	-	-
7	производные фи- нансовыеinstrу- менты	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Итого	(2 498)	(131 251)	-	(133 749)	(209)	(25 167)	-	(25 376)

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 31.12.2018 и 25.01.2018 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 31.12.2018 и 25.01.2018 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 последний квартал отчетного периода
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	774 778	212 350
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	622 804	158 107
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	41 312	7 012
6	по займам выданным и прочим размещенным средствам	110 662	47 232
7	по финансовой аренде	-	-
8	Прочее	-	-
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
10	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	-	-
11	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	-	-
12	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
13	по займам, выданным и прочим размещенным средствам	-	-
14	по финансовой аренде	-	-
15	Прочее	-	-
16	Итого	774 778	212 350

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

У Фонда по состоянию на 31.12.2018 и 25.01.2018 отсутствуют прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов).

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	56 125	12 444
2	Представительские расходы	100	-
3	Амортизация основных средств	223	47
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 827	585
5	Вознаграждение управляющей компании	65 631	62 196
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	11 710	3 069
7	Расходы по операционной аренде (основных средств)	2 353	586
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	846	208
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 217	108
10	Расходы по страхованию	-	-
11	Реклама и маркетинг	-	-
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	19	1
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	1 754	584
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	67	67
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	408	37
20	Неустойки, штрафы, пени	-	-
21	Прочее	6 326	1 826
22	Итого	148 606	81 757

Примечание 45. Процентные расходы

Процентные расходы за период 31.12.2018 и 25.01.2018 года отсутствовали.

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода
1	2	3	4
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	28	28
9	Итого	28	28

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 последний квартал отчетного периода
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(15 551)	(13 493)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	761	761
3	Итого, в том числе:	(14 790)	(12 732)
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-

5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(14 790)	(12 732)
---	---------------------------------------	----------	----------

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 последний квартал отчетного периода
1	2	3	5
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 425	(397 555)
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2017 год: 20%; 2016 год: 20%)	(485)	79 511
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	4 057	(73 317)
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	667 558	170 031
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	(663 500)	(243 348)
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:	1 425	861
4.1	доходы, ставка по которым составляет 15%	1 425	861
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	(19 787)	(19 787)
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	(14 790)	(12 732)

Даты истечения срока перенесения налоговых убытков на будущие периоды

Таблица 47.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.18 г.	На 25.01.18 г.
1	2	3	4
	Отложенные налоговые убытки, которые истекают:		
1	в 20__ году		
2	в 20__ году		
3	в 20__ году		
4	в 20__ году		
5	в 20__ году		

6	в 20__ году		
7	после 2020 года	98 935	
8	Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	98 935	

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 47.4.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.18 г.	Отражено в составе прибыли или убытка
1	2	3	4
1	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	133	133
2	Основные средства	36	36
3	Инвестиционное имущество		
4	Прочие обязательства	345	345
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	246	246
6	Прочее		
7	Общая сумма отложенного налогового актива	761	761
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды		
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	761	761
10	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность		
11	Основные средства		
12	Инвестиционное имущество		
13	Прочие обязательства		
14	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка		
15	Прочее		
16	Общая сумма отложенного налогового обязательства		

17	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	761	761
18	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	761	761

Примечание 48. Дивиденды

Фонд данное примечание не заполняет в связи с отсутствием операций.

Примечание 49. Прибыль (убыток) на акцию

Фонд данное примечание не заполняет в связи с отсутствием операций.

Примечание 50. Сегментный анализ

Фонд данное примечание не заполняет в связи с отсутствием операций.

Примечание 51. Управление рисками

Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению на 31.12.2018 и 25.01.2018 года

Таблица 51.1

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	на 31.12.18			на 25.01.18		
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	- 1%	750 183	-	-	673 229	-	-
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+ 1%	-649 018	-	-	-585 552	-	-
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	- 1%	-915 225	-	-	-827 206	-	-
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	+ 1%	1 092 165	-	-	983 763	-	-
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	- 10%	1 788	-	-	1 655	-	-
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	+ 10%	-1 690	-	-	-1 592	-	-

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

Таблица 51.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.18	25.01.18
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	1 059 705	980 892
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	702 488	690 175
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	568 580	451 926
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	550 535	499 728
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	945 597	897 530
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	50 348	33 553
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	2 483	5
8	Женщины в возрасте до 39 лет	952 297	887 895
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	868 255	837 841
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	1 114 074	993 535
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	1 049 612	962 553
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	1 833 169	1 668 076
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	98 323	63 823
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	0	0
15	Итого обязательства по мужчинам	3 879 737	3 553 809
16	Итого обязательства по женщинам	5 915 730	5 413 723
17	Итого обязательства	9 795 466	8 967 532

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов
на 31.12.2018 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:					9 389
2	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты					
3	расчетные счета					9 389
4	денежные средства, переданные в доверительное управление					
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах, в том числе:		1 675 730			256
6	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах					
7	сделки обратного репо		1 675 730			256
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов					
9	прочие размещенные средства					
10	Долговые инструменты, в том числе:		4 454 955	30 954		70 558
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе: прибыль или убыток всего, в том числе:		4 454 955	30 954		70 558
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации		716 441			
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		304 048			25 953
14	долговые ценные бумаги иностранных государств					
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов		180 708			
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций		139 600	30 954		
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций		3 114 159			44 605
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи					

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
	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:					
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:		811 432			444
36	долговые ценные бумаги		811 432			
37	займы выданные					444

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
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					2 331

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов
на 25.01.2018 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:					9 015
2	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты					
3	расчетные счета					9 015
4	денежные средства, переданные в доверительное управление					
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах, в том числе:					
6	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах					
7	сделки обратного репо					
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов					
9	прочие размещенные средства					
10	Долговые инструменты, в том числе:	215 538	4 867 173			117 071
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости чередолговые финансовые активы, оцениваемые по	215 538	4 867 173			117 071

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
	справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе: прибыль или убыток всего, в том числе:					
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации		530 137			
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	215 538	205 096			
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций		365 856			3 663
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций		3 483 295			79 145
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					

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
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:		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

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда

Таблица 51.11

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	На 31.12.18 г.				На 25.01.18 г.			
		Россия	Страны ОЭСР	Дру- гие стра- ны	Итого	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства и их эквиваленты	355 018	-	-	355 018	677 109	-	-	677 109
2	Депозиты и прочие размещенные средст-	1 897 886	-	-	1 897 886	140 019	-	-	140 019

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	На 31.12.18 г.				На 25.01.18 г.			
		Россия	Страны ОЭСР	Дру- гие стра- ны	Итого	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
	ва в кредитных организациях и банках–нерезидентах								
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7 355 941	-	-	7 355 941	8 931 619	215 538	-	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	1 293 976	-	-	1 293 976	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	-	-	-	-	-	-	-	-

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	На 31.12.18 г.				На 25.01.18 г.			
		Россия	Страны ОЭСР	Дру- гие стра- ны	Итого	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
15	Прочие активы	2 331	-	-	2 331	2 270	-	-	2 270
16	Итого активов	10 905 151	-	-	10 905 151	9 801 886	215 538	-	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	52	-	-	52	115	-	-	115
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи								
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	9 795 466	-	-	9 795 466	8 967 532	-	-	8 967 532
25	Прочие обязательства	65 476	-	-	65 476	7 074	-	-	7 074
26	Итого обязательств	9 860 994	-	-	9 860 994	8 974 721	-	-	8 974 721
27	Чистая балансовая позиция	1 044 157	-	-	1 044 157	827 166	215 538	-	1 042 704

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 31.12.18 года

Таблица 51.12

Но-мер 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 страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	52	-	-	-	-	-	-	52
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Прочие обязательства	-	65 475	-	-	-	-	-	-	65 475
7	Итого обязательств	-	65 527	-	-	-	-	-	-	65 527

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 25.01.2018 года

Таблица 51.12

Но-мер 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Но- мер стро ки	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	Просро- ченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	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 негосударственному пенсионному обеспечению	-	115	-	-	-	-	-	-	115
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 активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2018 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	355 018	-	-	355 018
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах	1 676 566	-	221 319	1 897 886
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	115 197	7 240 743	-	7 355 941
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	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10 291	4 540	1 279 145	1 293 976
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	-	2 331	-	2 331
13	Итого активов	2 157 073	7 247 614	1 500 464	10 905 151
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	-	52	-	52
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	119 392	358 177	9 317 898	9 795 466
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	-	-	-	-
23	Прочие обязательства	-	65 476	-	65 476
24	Итого обязательств	119 392	423 705	9 317 898	9 860 994
25	Разрыв ликвидности	2 037 680	6 823 910	(7 817 434)	1 044 157

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 25.01.2018 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:	196 718	7 497 357	1 453 082	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	-	2 422	48 448	50 870
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	931 997	7 583 897	1 501 530	10 017 424
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	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
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	-	-	-	-
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	-	7 074	-	7 074
24	Итого обязательств	-	7 189	-	7 189
25	Разрыв ликвидности	931 997	7 576 709	1 501 530	10 010 236

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют
на 31.12.2018 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	355 018	-	-	-	355 018
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах	1 897 886	-	-	-	1 897 886
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7 355 941	-	-	-	7 355 941
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания					
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:					
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания					
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	1 293 976	-	-	-	1 293 976
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	2 331	-	-	-	2 331
16	Итого активов	10 905 151	-	-	-	10 905 151
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	52	-	-	-	52
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	9 795 466	-	-	-	9 795 466

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
25	Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования		-			
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	-	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	65 476	-	-	-	65 476
28	Итого обязательств	9 860 994	-	-	-	9 860 994
29	Чистая балансовая позиция	1 044 157	-	-	-	1 044 157

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют
на 25.01.2018 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
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	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
15	Прочие активы	2 270	-	-	-	2 270
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 ограниченными фиксируемыми платежами	-	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	7 074	-	-	-	7 074
28	Итого обязательств	8 974 721	-	-	-	8 974 721
29	Чистая балансовая позиция	1 042 704	-	-	-	1 042 704

Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют на 31.12.2018 года и на 31.12.17 года. Таблица 51.15

Номер строки	Валюта	На 31.12.18 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.	77 015	76 170	100 б. п.	-	-
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	На 31.12.18 г.		На 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 31.12.2018 и на 25.01.2018 у Фонда отсутствовали финансовые активы, переданные без прекращения признания.

Примечание 53. Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2018 и на 25.01.2018 у Фонда отсутствовали условные обязательства.

Примечание 54. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

По состоянию на 31.12.2018 и на 25.01.2018 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 31.12.2018 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 наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 210 166	5 145 775		7 355 941
2	финансовые активы, в том числе:	2 210 166	5 145 775		7 355 941
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	2 210 166	5 145 775		7 355 941
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	2 210 166	5 145 775		7 355 941
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	716 441			716 441
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	697 178	415 949		1 113 127
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	203 157	138 244		341 400
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	54 386	116 168		170 554
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	539 005	4 475 414		5 014 418
...					
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:				
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
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				
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
...					
121	прочие производные финансовые инструменты				

Уровни иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости по состоянию на 25.01.2018 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 наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	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	1 947 540	5 717 926		7 665 466

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
	торговли, в том числе:				
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	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 организаций	122 177	738 368		860 545
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
...					
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				

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 31.12.2018 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:	5 145 775					
2	финансовые активы, в том числе:	5 145 775					
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	5 145 775					
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в т.ч:	5 145 775					
5	долевые ценные бумаги кредитных организации и банков-нерезидентов						
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организации						
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	415 949	DCF-модель	КБД + премия за риск			
10	долговые ценные бумаги иностранных государств						
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	138 244	DCF-модель	КБД + премия за риск			
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	116 168	DCF-модель	КБД + премия за риск			
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	4 475 414	DCF-модель	КБД + премия за риск			

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
...							
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:						
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
...							
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
...							
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 25.01.2018 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	7 199 617					

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
	прибыли или убытка, в том числе:						
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в т.ч.:	5 717 926					
...							
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	738 368	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, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 481 690					
46	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					

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
...							
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 31.12.2018 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:		3 503 309		3 503 309	3 546 879
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:		355 018		355 018	355 018
3	денежные средства в кассе		2		2	2
4	денежные средства в пути					
5	расчетные счета		130 994		130 994	130 994
6	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты					
7	денежные средства, переданные в доверительное управление		224 021		224 021	224 021
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах за минусом резерва, в том числе:		1 896 005		1 896 005	1 897 886
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–		219 438		219 438	221 319

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
	нерезидентов					
10	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах					
11	сделки обратного репо		1 675 987		1 675 987	1 675 987
12	прочие размещенные средства		580		580	580
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					
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:		1 252 286		1 252 286	1 293 976
21	долговые ценные бумаги		1 251 842		1 251 842	1 293 532
22	займы выданные		444		444	444
23	сделки обратного репо					
24	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					
25	финансовая аренда					

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
26	прочие					
27	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резерва, в том числе:					
...						
33	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:					
...						
46	прочие активы, за минусом резерва					
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			9 860 994	9 860 994	9 860 994
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,			52	52	52

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
	деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:					
58	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:			52	52	52
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			52	52	52
69	обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования					

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
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			9 795 466	9 795 466	9 795 466
72	прочие обязательства			65 476	65 476	65 476

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 25.01.2018 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

Но- мер стро- ки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справед- ливая стои- мость	Балансовая стоимость
		Рыноч- ные ко- тировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблю- даемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблю- даемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
3	денежные средства в кассе					
4	денежные средства в пути					
5	расчетные счета		198 255		198 255	198 255
6	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классицированные как денежные эквиваленты					
7	денежные средства, переданные в доверительное управление		478 853		478 853	478 853
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организа- циях 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 ре- зерва, в том числе:					
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и орга- нов 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:		50 870		50 870	50 870

Но- мер стро- ки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справед- ливая стои- мость	Балансовая стоимость
		Рыноч- ные ко- тировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблю- даемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблю- даемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
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					
27	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщи- ка по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резер- ва, в том числе:					
...						
33	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пен- сионного обеспечения, в том числе:					
...						
39	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосудар- ственного пенсионного обеспечения, классифицированным как ин- вестиционные с негарантированной возможностью получения до- полнительных выгод					
46	прочие активы, за минусом резерва					
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стои- мости, 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					

Но- мер стро- ки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справед- ливая стои- мость	Балансовая стоимость
		Рыноч- ные ко- тировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблю- даемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблю- даемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
	(«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, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:			115	115	115
58	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:			115	115	115
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного					

Но- мер стро- ки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справед- ливая стои- мость	Балансовая стоимость
		Рыноч- ные ко- тировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблю- даемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблю- даемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
	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					
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			8 967 532	8 967 532	8 967 532
72	прочие обязательства			7 074	7 074	7 074

Примечание 56. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

По состоянию на 31.12.2018 и 25.01.2018 у Фонда не существовало соглашений о взаимозачете с контрагентами.

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2018 года

Таблица 57.1

Но- мер стро ки	Наименование показателя	Материн- ское пред- приятие	Дочерние предпри- ятия	Совместно контроли- руемые предприятия	Ассоцииро- ванные предприятия	Ключевой управлен- ческий пер- сонал	Компании под общим контролем	Прочие свя- занные сто- роны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты				345 629			1	345 630
2	Депозиты и прочие размещенные сред- ства в кредитных организациях и бан- ках-нерезидентах							580	580
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения ко- торой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:							40 667	40 667
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания								
5	Финансовые активы, имеющиеся в нали- чии 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							16	16
10	Дебиторская задолженность по деятель- ности в качестве страховщика по обяза- тельному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению							-	-
10.1	Прочие активы								

Но- мер стро ки	Наименование показателя	Материн- ское пред- приятие	Дочерние предпри- ятия	Совместно контроли- руемые предприятия	Ассоцииро- ванные предприятия	Ключевой управлен- ческий пер- сонал	Компании под общим контролем	Прочие свя- занные сто- роны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка								
12	Займы и прочие привлеченные средства								
13	Выпущенные долговые 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							898	898

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 25.01.2018 года

Таблица 57.1

Но- мер стро ки	Наименование показателя	Материн- ское пред- приятие	Дочерние предпри- ятия	Совместно контроли- руемые предприятия	Ассоцииро- ванные предприятия	Ключевой управлен- ческий пер- сонал	Компании под общим контролем	Прочие свя- занные сто- роны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты				668 094			8 315	676 409
2	Депозиты и прочие размещенные сред- ства в кредитных организациях и бан- ках-нерезидентах							884	884
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения ко- торой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:							40 603	40 603
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания								
5	Финансовые активы, имеющиеся в нали- чии 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							16	16
10	Дебиторская задолженность по деятель- ности в качестве страховщика по обяза- тельному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению								
10.1	Прочие активы								

Но- мер стро ки	Наименование показателя	Материн- ское пред- приятие	Дочерние предпри- ятия	Совместно контроли- руемые предприятия	Ассоцииро- ванные предприятия	Ключевой управлен- ческий пер- сонал	Компании под общим контролем	Прочие свя- занные сто- роны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
11	Финансовые обязательства, оценивае- мые по справедливой стоимости, изме- нения которой отражаются в составе прибыли или убытка								
12	Займы и прочие привлеченные средства								
13	Выпущенные долговые ценные бумаги								
14	Кредиторская задолженность по дея- тельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхова- нию, деятельности по негосударствен- ному пенсионному обеспечению								
15	Обязательства по договорам обязатель- ного пенсионного страхования								
16	Обязательства по договорам негосудар- ственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые								
17	Обязательства по договорам негосудар- ственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестицион- ные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод								
18	Резервы - оценочные обязательства								
19	Прочие обязательства							2 299	2 299

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.

57.1.3. В ходе обычной деятельности Фонд проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включают: размещение денежных средств на счетах и депозитах, вложения в ценные бумаги (акции, облигации), ведение пенсионных счетов. Данные операции осуществляются преимущественно по рыночным ставкам.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 31.12.2018

Таблица 57.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам обязательного пенсионного страхования	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	586 499	586 499
3	Выплаты по договорам обязательного пенсионного страхования	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополни-	-	-	-	-	-	-	-	-

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
	тельных выгод								
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	-	-	-	-	-	-	16 550	16 550
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	(1 241)	(1 241)
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	-	-	-	-	-	-	29 711	29 711
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)	-	-	-	-	-	-	-	-

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
13	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	(5 432)	(5 432)
14	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 25.01.2018

Таблица 57.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам обязательного пенсионного страхования	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	146 986	146 986
3	Выплаты по договорам обязательного пенсионного страхования	-	-	-	-	-	-	-	-

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
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	4 125	4 125
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	(287)	(287)
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-

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
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Процентные доходы	-	-	-	-	-	-	4 449	4 449
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	-	-	-	-	-	-	(1 625)	(1 625)
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 последний квартал отчетного периода
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 880	971
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

