

БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ПЕРИОД С 25 ЯНВАРЯ ПО 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА

Оглавление

Общие сведения.....	4
ОКУД 0420201. Бухгалтерский баланс негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества (руб.).....	5
ОКУД 0420204. Отчет о потоках денежных средств негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества (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 инструмента- ми, 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): 1047796809796

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. Основанием является внесение записи в ЕГРЮЛ 25.01.2018 г., ОГРН 1187700001521.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
на 30.09.2018**

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 30.09.18 г.	На 25.01.18 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	197815649,88	677108748,52
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	256956271,30	140019246,97
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	7594061047,55	9147156662,28
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	2621600524,52	50869645,30
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	-17,19	-0,26
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	1461930,02	2703812,86
14	Основные средства	18	203276,55	300890,24

15	Отложенные аквизиционные расходы	19	0	0
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	267220,00	1842,00
17	Отложенные налоговые активы	47	0	0
18	Прочие активы	20	2474499,24	2517133,46
19	Итого активы		10674840401,87	10020677981,37
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	64443,14	114682,06
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	9227535313,95	8967531891,09
28	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	29	0	0
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	158282,00	-2,00
30	Отложенные налоговые обязательства	47	0	0
31	Резервы - оценочные обязательства	30	0	0
32	Прочие обязательства	31	3202555,93	7074085,82
33	Итого обязательства		9230960595,02	8974720656,97
Раздел III. Капитал				
34	Уставный капитал	32	151000000,00	151000000,00
35	Добавочный капитал	32	0	0

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**
за период с 25 января по 30 сентября.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		510189581,46	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		-237462656,48	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		1670789829,88	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		-1824022725,23	0
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0	0
8.2	Уплаченные проценты		0	0
8.3	Полученные проценты		694094439,87	0

9	Оплата аквизиционных расходов		0	0
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		-44005704,89	0
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		-8000806,81	0
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		-7644398,76	0
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		-8796900,74	0
14	Уплаченный налог на прибыль		-2165222,95	0
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		0	0
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		742975435,35	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	-91990	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		100231000,00	0
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-1322407543,99	0
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-1222268533,99	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		-479293098,64	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	677108748,52	0
49	Остаток денежных средств их эквивалентов на конец отчетного периода	5	197815649,88	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 30 сентября.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, имеющихся в наличии для продажи	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные 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 30.06.17 г.											
14.1	Остаток на 25.01.18 г.		151000000,00							894957324,40	1045957324,40	
15	Изменения вследствие выявленных ошибок											
16	Изменения вследствие изменения учетной политики	4										
17	Остаток на 25.01.18г., пересмотренный		151000000,00							894957324,40	1045957324,40	
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49								397922482,45	397922482,45	
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 30.06.18 г., в том числе:		151000000,00							1292879806,85	1443879806,85	
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

С.А. Бушмакин
И.Ю. Теплякова



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА
В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА за период с 25 января по 30 сентября.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	497526767,61	168364687,18		
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	497526767,61	168364687,18		
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	-237411944,49	-85158530,00		

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	-237411944,49	-85158530,00		
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	-260003422,86	-83137404,75		
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	12662813,85	4220996,48		
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		12774214,11	4289748,91		
Раздел II. Инвестиционная деятельность						
13	Процентные доходы	42	562 427 836,17	207931619,10		

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	-108372546,82	-106034783,01		
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		454055289,35	101896836,09		
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		466829503,46	106186585,00		
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы						
21	Общие и административные расходы	44	-66849102,01	-14078946,58		
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	10,00			
24	Прочие расходы	46				
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-66849092,01	-14078946,58		
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		399980411,45	92107638,42		
27	Расход (доход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	-2057929,00	-623215,00		
28	расход (доход) по текущему налогу на прибыль	47	-2057929,00	-623215,00		
29	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль	47				
30	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	15				
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		397922482,45	91484423,42		
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		397922482,45	91484423,42		

В составе нераспределенной прибыли по состоянию на 30 сентября 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 453 370 556,78 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»






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	14
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	Не применимо (см. п. 4 Таблицы 1.1 настоящего Примечания)
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	Не применимо (см. п. 4 Таблицы 1.1 настоящего Примечания)
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	643

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

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			также допускают возможность разных толкований. 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. За 3-й квартал 2018 год произошли следующие изменения по отдельным макроэкономическим показателям: официальный курс доллара США, устанавливаемый Банком России, повысился с 62.7565 рублей за доллар США до 65.5906 рублей за доллар США; ключевая ставка Банка России повысилась и с 17.09.2018 составляет 7,50% годовых; индекс ММВБ повысился с 2.295,95 пунктов до 2.475,36 пунктов. 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.

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 30.09.2018.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Денежные средства, находящиеся на счетах у брокера, соответствуют критериям денежных средств и их эквивалентов, установленным п. 7 МСФО (IAS) 7 «Отчет о денежных средствах». В связи с вступлением в силу 14.08.2017 Указания Банка России от 22.05.2017 № 4381-У «О внесении изменений в Положение Банка России от 28.12.2015 № 527-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов», соглас-

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			но которому группировка счетов, приведенная в положении является примерной, Фонд, начиная с отчетности за 2017 год признает денежные средства на счетах брокера в бухгалтерской отчетности денежными средствами и их эквивалентами.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	Реклассификация не оказала существенного влияния

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

Таблица 4.1

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			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 комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Взносы (выплаты) по договорам негосударственного пенсионного обеспечения признаются в составе доходов (расходов), увеличивающих (уменьшающих) пенсионные обязательства Фонда в момент их фактического получения на расчетный счет (перечисления с расчетного счета) в сумме фактически полученных (перечисленных) Фондом средств. По итогам каждого отчетного периода Фондом производится проверка адекватности пенсионных обязательств.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Фонд не осуществляет досрочное применение МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Фонд оценивает финансовые ин-

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
	(IFRS) 13, МСФО (IAS) 39		струменты 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. При отсутствии текущих котировок на активном рынке Фонд использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Выбранные методы оценки включают все факторы, которые участники рынка приняли бы во внимание в данных обстоятельствах. Переоценка финансовых инструментов до справедливой стоимости осуществляется ежедневно. Метод ЭСП при расчете процентного дохода применяется только к долговым инструментам, учитываемым по амортизированной стоимости. Финансовые инструменты, учитываемые по амортизированной стоимости, по итогам каждого квартала тестируются на наличие объективных признаков обесценения. Финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости.
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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			(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 руководства, что Фонд сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Фонда изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
8	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В анализируемом периоде изменений в Учетную политику Фонда не было.
9	МСФО	Указываются наимено-	Инициатива в сфере раскрытия инфор-

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
	(IAS) 8	вания 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	мации (поправки к МСФО (IAS) 7) Поправки требуют раскрытия информации, которая позволит пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности оценить изменения в обязательствах, которые обусловлены финансовой деятельностью, включая изменения как связанные, так и не связанные с изменением денежных потоков. Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты. Допускается досрочное применение. Признание отложенных налоговых активов в отношении нерезализованных убытков (поправки к МСФО (IAS) 12) Поправки разъясняют порядок учета отложенных налоговых активов в отношении нерезализованных убытков, возникших по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости. Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты. Допускается досрочное применение. Фонд находится в процессе оценки возможного влияния поправок на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. На данный момент Фонд не ожидает какого-либо существенного влияния. МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями». МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» устанавливает общую систему принципов для определения того, должна ли быть признана выручка, в какой сумме и когда. основополагающий принцип нового стандарта состоит в том, что предприятие признает выручку, чтобы отразить передачу обещанных товаров или услуг покупателям в сумме, соответствующей возмещению, на которое предприятие, в соответствии со своими ожиданиями, получит право в обмен на эти товары или услуги. МСФО (IFRS) 15 вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты. Разрешается досрочное применение стандарта. Фонд находится в процессе оценки возможного влияния

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			МСФО (IFRS) 15 на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», выпущенный в июле 2014 года, заменяет собой МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». МСФО (IFRS) 9 касается вопросов классификации и оценки финансовых инструментов, включающих в себя новую модель расчета убытков от обесценения по «ожидаемым кредитным потерям» и общего порядка учета операций хеджирования. Фонд признает, что новый стандарт вносит значительные изменения в процесс учета финансовых инструментов и окажет существенное влияние на финансовую (бухгалтерскую) отчетность. Фонд не проводил оценку влияния данных изменений. Стандарт подлежит ретроспективному применению, за некоторыми исключениями, в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 года. Прочие изменения Следующие новые стандарты или поправки к стандартам, как ожидается, не окажут значительного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда: «Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций (Поправки к МСФО (IFRS) 2)»; «Продажа или взнос активов в сделке между инвестором и его ассоциированным или совместным предприятием (поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28)».
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	Денежные средства и их эквиваленты. Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Депозиты с первоначальным сроком погашения до 3 месяцев включаются в состав денежных средств и их эквивалентов. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их ис-

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			пользование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты в банках. В ходе своей обычной деятельности Фонд размещает денежные средства в банках на различные сроки. Такие операции классифицируются как кредиты или депозиты в банках и отражаются по амортизированной стоимости. В связи с тем, что такое размещение средств обычно является предоставлением необеспеченных кредитов и депозитов в банках, то данные активы могут обесцениваться. Принципы создания резервов под обесценение депозитов в банках аналогичны принципам создания резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании. Данная категория ценных бумаг включает в себя финансовые активы, которые приобретаются с целью получения прибыли за счет краткосрочных колебаний цены или торговой маржи, или ценные бумаги, являющиеся частью портфеля, фактически используемого для получения краткосрочной прибыли. Фонд классифицирует ценные бумаги как финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если есть намерение продать их в течение короткого периода с момента приобретения, то есть в течение 12 месяцев.
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Категория «финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи» Фондом не формируется.
14	МСФО (IAS) 39, МСФО	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерж-	Категория «финансовые активы, удерживаемые до погашения» Фондом не формируется.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
	(IFRS) 7	живаемых до погашения	
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Кредиты, займы и дебиторская задолженность. Данная категория включает в себя производные финансовые активы, с фиксированными и определяемыми платежами, некотируемые на активно функционирующем рынке, за исключением тех, которые Фонд: • намеревается продать незамедлительно или в самом ближайшем будущем; • в момент первоначального признания определяет в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; • в момент первоначального признания определяет в категорию имеющихся в наличии для продажи; • по которым Фонд может не возместить все первоначально осуществленные инвестиции по причинам, отличным от обесценения кредита. Дебиторская задолженность первоначально оценивается по справедливой стоимости. Резерв под обесценение дебиторской задолженности создается при наличии объективных свидетельств того, что Фонд не сможет получить причитающуюся ему сумму дебиторской задолженности в полном объеме в соответствии с первоначальными условиями. Размер резерва под обесценение определяется в соответствии с принципами, описанными далее для финансовых активов, отражаемых по амортизированной стоимости.
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние компании отражаются по справедливой стоимости (см. п. 12 Таблицы 4.1 Примечания 4). Инвестиции в ассоциированные компании, в отношении которых Фонд использует освобождение от учета по методу долевого участия, предусмотренное МСФО (IAS) 28.18, классифицируются как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (см. п. 12 Таблицы 4.1 Примечания 4). Инвестиции в прочие ассоциированные компании, в отношении которых Фонд не может использо-

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			вать исключение, предусмотренное МСФО (IAS) 28.18, учитываются по методу долевого участия.
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО).
18	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	При первоначальном признании займы и прочие привлеченные средства оцениваются по справедливой стоимости. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. При последующем признании указанные инструменты оцениваются по амортизированной стоимости.
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Средства в доверительном управлении. При инвестировании средств Фонда в финансовые инструменты в рамках договоров, заключенных Фондом с доверительными управляющими, риски и выгоды, относящиеся к колебаниям справедливой стоимости активов, в которые были инвестированы средства Фонда, не переносятся на доверительных управляющих. Следовательно, соответствующие финансовые инструменты признаются на балансе Фонда.
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансо-	

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		вых активов и финансовых обязательств	
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных 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)	
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			
26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Фонд считает страховыми контрактами договоры по предоставлению НПО в соответствии с имеющимися пенсионными планами (пенсионными схемами), в тех случаях, когда существенный страховой риск передается Фонду. Фонд не обращается за дополнительным финансированием НПО к работодателям -вкладчикам и за дополнительными страховыми взносами к предыдущему страховщику в случае возникновения неблагоприятных обстоятельств, таких как уменьшение стоимости инвестиций и увеличение

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			продолжительности жизни. Фонд определяет страховые контракты в соответствии с МСФО (IFRS) 4 «Страховые контракты», на основании которого это контракты, по которым одна сторона (страховщик или, в данном случае, Фонд) принимает на себя значительный страховой риск от другой стороны, заключившей договор пенсионного обеспечения, связанный с неопределенностью срока выплаты пожизненной пенсии и отклонением фактических сроков выплат от прогнозируемых по таблицам смертности. Фонд считает инвестиционными контрактами договоры по предоставлению НПО в соответствии с имеющимися пенсионными планами (пенсионными схемами) в тех случаях, когда они содержат финансовый риск без существенного страхового риска. Все инвестиционные контракты содержат право НВПДВ, поэтому Фонд учитывает их в соответствии с МСФО (IFRS) 4 «Страховые контракты».
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Все контракты, содержащие право НВПДВ, являются контрактами участия. Право НВПДВ предусматривает получение участниками дополнительных вознаграждений, При классификации действующих договоров Фонд исходит из следующих предположений: - по договорам НПО в рамках одной пенсионной схемы отсутствуют существенные различия в уровне страхового риска между различными договорами; - части договора могут существенно отличаться друг от друга по наличию и уровню страхового риска, что позволяет классифицировать части договора в разные категории. Части договоров внутри одной группы выделяются в бухгалтерском учете и отчетности только в том случае, если объем выделяемой части

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			признается существенной. Действующие договоры НПО при первоначальном признании классифицированы как инвестиционные договоры с НВПДВ.
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при 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	
31	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения признаются в составе доходов в момент поступления взносов на расчетный счет Фонда в размере соответствующей сумме поступивших денежных средств. Признание дохода по пенсионным взносам, осуществляется по дате поступления денежных средств, даже если денежные средства перечислены (зачислены) некорректно.
33	МСФО	Порядок признания и	Выплаты по договорам негосударственного

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
	(IFRS) 4	последующего учета пенсионных выплат	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 соотнести с заключением определенного договора НПО или группой договоров: расходы на оплату труда работников Фонда, занятых оформлением документации по заключению договоров НПО таких отделов как отдел корпоративных клиентов и взаиморасчетов и отдел по взаимодействию с вкладчиками и участниками, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды, расходы на рекламу, в том числе расходы по изготовлению рекламных буклетов и брошюр. Косвенные аквизиционные расходы Фонда признаются по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Косвенные аквизиционные расходы относятся ко всем заключенным в отчетном периоде договорам НПО. Фонд признает прямые аквизиционные расходы по договорам НПО в момент (не ранее) поступления первого пенсионного взноса по соответствующим договорам НПО. До момента поступления пенсионных взносов по договору НПО сумма выплаченного вознаграждения агенту учитывается в составе дебиторской задолженности на счете «Расчеты с пенсионными агентами».

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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 доходом на дату признания уменьшения пенсионных обязательств. Инвестиционный доход, распределенный на солидарные счета вкладчиков (ИПС участников) по итогам отчетного года, признается увеличением пенсионных обязательств на основании решения Совета Фонда. В течение отчетного года распределение инвестиционного дохода на пенсионные счета на производится.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Учет операций Фонда с инвестиционным имуществом осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П и настоящим Положением. Инвестиционным имуществом признается имущество (часть имущества, земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящееся в собственности Фонда и предназначенное для получения арендных платежей, за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не для использования в качестве средств труда при оказании услуг, в административных или управленче-

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			ских целях, в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями, продажа которого в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, Фондом не планируется.
37	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Фонд признает имущество инвестиционным имуществом, осуществляет перевод объекта в состав инвестиционного имущества или из состава инвестиционного имущества на основании профессионального суждения, закрепленного запиской-обоснованием подразделения Фонда, ответственного за использование указанного объекта имущества, в которой указываются предполагаемые цели использования имущества.
38	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект	Фонд ежегодно определяет справедливую стоимость инвестиционного имущества на основе отчетов об оценке, подготовленных независимыми профессиональными оценщиками, специализирующимися на оценке аналогичных объектов. Фонд не проводит переоценку инвестиционного имущества, учитываемого на балансовом счете № 61911 «Вложения в сооружение (строительство) объектов инвестиционного имущества» По инвестиционному имуществу, учитываемому по справедливой стоимости, амортизация не начисляется.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты основных средств Фонда оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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, 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	В целях настоящего Положения 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);

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			-объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); -объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; -объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Фонда оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
44	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, если иное не установлено настоящим Положением. В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Фонд ежегодно должен рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Фонд определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации.
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	
46	МСФО	Порядок учета затрат на	Затраты, произведенные Фондом на стадии

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
	(IAS) 1	создание нематериальных активов собственными силами	исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	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.
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	
49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	.
50	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированным	

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		руемыми 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	
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	
59	МСФО (IAS) 10, МСФО	Порядок отражения дивидендов	

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

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.18 г.	На 25.01.18 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	2509,60	333,59
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	150661973,44	189240378,51
4	Депозиты в кредитных организациях и банках – нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	42147228,30	478853248,90
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	5003938,54	9014787,52
7	Итого	197815649,88	677108748,52

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 30.09.18 г.	На 25.01.18 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	121637112,40	185632176,73
4	Депозиты в кредитных организациях и банках – нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	38411832,51	473655024,97
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	4733050,94	8327235,79
7	Итого	164781995,85	667614437,49

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 30.09.18 г.	На 25.01.18 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	2509,60	333,59
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	29024861,04	3608201,78
4	Депозиты в кредитных организациях и банках – нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	3735395,79	5198223,93
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	270887,60	687551,73
7	Итого	33033654,03	9494311,03

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 30.09.18 г.	На 25.01.18 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	197815649,88	677108748,52
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)		
3	Прочее		
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о денежных потоках	197815649,88	677108748,52

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 30.09.18 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:	224916347,66		224916347,66		224916347,66					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания										
3	Депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, в том числе:	31940551,75		31940551,75		31940551,75	139135335,89		139135335,89		139135335,89
4	субординированные депозиты										
5	Сделки обратного репо										
6	Прочие размещенные средства	99371,89		99371,89		99371,89	883911,08		883911,08		883911,08
7	Итого	256956271,30		256956271,30		256956271,30	140019246,97		140019246,97		140019246,97

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 30.09.18 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:	224916347,66		224916347,66		224916347,66					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания										
3	Депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, в том числе:	31940551,75		31940551,75		31940551,75	110482597,04		110482597,04		110482597,04
4	субординированные депозиты										
5	Сделки обратного репо										
6	Прочие размещенные средства	85390,41		85390,41		85390,41	883911,09		883911,09		883911,09
7	Итого	256942289,82		256942289,82		256942289,82	111366508,13		111366508,13		111366508,13

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 30.09.18 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:						28652738,85		28652738,85		28652738,85
4	субординированные депозиты										
5	Сделки обратного репо										
6	Прочие размещенные средства	13981,48		13981,48		13981,48	-0,01		-0,01		-0,01
7	Итого	13981,48		13981,48		13981,48	28652738,84		28652738,84		28652738,84

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 30.09.18 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	2313-2313		
2	Депозиты, в том числе:	9,19-9,19	3-3	7,5-9,7	41-252
3	субординированные депозиты				
4	Сделки обратного репо				
5	Прочие размещенные средства				

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

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

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.18 г.	На 25.01.18 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	7594061047,55	7665466186,78
1.1	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли		
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании		1481690475,50
2.2	Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
3	Производные финансовые инструменты		
4	Итого	7594061047,55	9147156662,28

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 30.09.18 г.	На 25.01.18 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	7268482517,19	7337010928,56
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		1481690475,50
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	7268482517,19	8818701404,06

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 30.09.18 г.	На 25.01.18 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	325578530,36	328455258,22
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	325578530,36	328455258,22

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 7.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.18 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:	7594061047,55	7665466186,78
6	Правительства Российской Федерации	725810242,22	530137428,72
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1222310941,92	1068958299,06
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков–нерезидентов	498220865,31	621228867,88
10	некредитных финансовых организаций	173026276,99	860545393,43
11	нефинансовых организаций	4974692721,11	4584596197,69
12	Итого	7594061047,55	7665466186,78

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 30.09.18 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:		1481690475,50
6	Правительства Российской Федерации		
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков–нерезидентов		233913900,00
10	некредитных финансовых организаций		424147032,00
11	нефинансовых организаций		823629543,50
12	Итого		1481690475,50

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, по состоянию на 30.09.2018 и 25.01.2018 у Фонда отсутствуют.

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Финансовые активы, удерживаемые до погашения, по состоянию на 30.09.2018 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 30.09.18 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:	1319267216,31		1319267216,31		1319267216,31	49021645,31		49021645,31		49021645,31
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания										
3	Займы выданные	795000,00		795000,00		795000,00	1848000,00		1848000,00		1848000,00
4	Сделки обратного репо	1301538308,22		1301538308,22		1301538308,22					
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	-0,01		-0,01		-0,01	-0,01		-0,01		-0,01
10	Итого	2621600524,52		2621600524,52		2621600524,52	50869645,30		50869645,30		50869645,30

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

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.18 г.					На 25.01.18 г.				
		Необесценен- ные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Необесценен- ные	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:	1269792001,57		1269792001,57		1269792001,57					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания										
3	Займы выданные										
4	Сделки обратного репо	1235911409,92		1235911409,92		1235911409,92					
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	-935920,09		-935920,09		-935920,09	-125649,08		-125649,08		-125649,08
10	Итого	2504767491,40		2504767491,40		2504767491,40	-125649,08		-125649,08		-125649,08

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 30.09.18 г.					На 25.01.18 г.				
		Необесценен- ные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Необесценен- ные	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:	49475214,74		49475214,74		49475214,74	49021645,31		49021645,31		49021645,31
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания										
3	Займы выданные	795000,00		795000,00		795000,00	1848000,00		1848000,00		1848000,00
4	Сделки обратного репо	65626898,30		65626898,30		65626898,30					
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	935920,08		935920,08		935920,08	125649,07		125649,07		125649,07
10	Итого	116833033,12		116833033,12		116833033,12	50995294,38		50995294,38		50995294,38

**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 30.09.18 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	-17,19	-0,26
3	Итого	-17,19	-0,26

Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.18 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	-17,19	-0,26

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	-17,19	-0,26

Примечание 12. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия по состоянию на 30.09.2018 и 25.01.2018 у Фонда отсутствуют.

Примечание 13. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия по состоянию на 30.09.2018 и 25.01.2018 у Фонда отсутствуют.

Примечание 14. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия по состоянию на 30.09.2018 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 30.09.2018 и 25.01.2018 у Фонда отсутствуют.

Примечание 16. Инвестиционное имущество

Инвестиционное имущество по состоянию на 30.09.2018 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	Клиент-ская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.17 г.					
2	Накопленная амортизация					
3	Балансовая стоимость на 01.01.17 г.					
4	Поступления					
5	Затраты на создание					
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные для продажи»					
7	Выбытия					
8	Амортизационные отчисления					
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах					
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах					
11	Переоценка					
12	Прочее					
13	Балансовая стоимость на 30.09.17 г.					
14	Стоимость (или оценка) на 25.01.18 г.	3640861,40				3640861,40
15	Накопленная амортизация	-937048,54				-937048,54
16	Балансовая стоимость на 25.01.18 г.	2703812,86				2703812,86
17	Поступления					

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиент-ская 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	-1241882,84				-1241882,84
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 30.09.18 г.	1461930,02				1461930,02
27	Стоимость (или оценка) на 30.09.18 г.	3640861,40				3640861,40
28	Накопленная амортизация	-2178931,38				-2178931,38
29	Балансовая стоимость на 30.09.18 г.	1461930,02				1461930,02

Примечание 18. Основные средства

Основные средства

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Здания	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.17 года						
2	Накопленная амортизация						
3	Балансовая стоимость на 01.01.17 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 30.09.17 года						
15	Стоимость (или оценка) на 25.01.18 года		700467,22			171197,46	871664,68
16	Накопленная амортизация		-421195,59			-149578,85	-570774,44
17	Балансовая стоимость на 25.01.18 года		279271,63			21618,61	300890,24

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		77957,63				77957,63
19	Затраты на сооружение (создание)						
20	Передачи						
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи						
22	Выбытия						
23	Амортизационные отчисления		-153952,71			-21618,61	-175571,32
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 30.09.18 года		203276,55				203276,55
29	Стоимость (или оценка) на 30.09.18 года		778424,85			171197,46	949622,31
30	Накопленная амортизация		-575148,30			-171197,46	-746345,76
31	Балансовая стоимость на 30.09.18 года		203276,55				203276,55

Примечание 19. Отложенные аквизиционные расходы

Отложенные аквизиционные расходы по состоянию на 30.09.2018 и 25.01.2018 у Фонда отсутствуют.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.18 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	518147,87	529875,87
5	Расчеты по социальному страхованию	237732,01	466431,33
6	Расчеты с персоналом	101449,16	1500,00
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1617170,20	1519326,26
9	Запасы		
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
11	Прочие активы		
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	2474499,24	2517133,46

Прочие активы
по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 20.1.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.18 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	2276,00	1940,00
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	2276,00	1940,00

Прочие активы по деятельности по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда
Таблица 20.1.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.18 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	515871,87	527935,87
5	Расчеты по социальному страхованию	237732,01	466431,33
6	Расчеты с персоналом	101449,16	1500,00
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1617170,20	1519326,26
9	Запасы		
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
11	Прочие активы		
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	2472223,24	2515193,46

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 30.09.2018 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 30.09.2018 и 25.01.2018 у Фонда отсутствуют.

Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства

Займы и прочие привлеченные средства по состоянию на 30.09.2018 и 25.01.2018 у Фонда отсутствуют.

Финансовая аренда по состоянию на 30.09.2018 и 25.01.2018 у Фонда отсутствует.

Примечание 24. Выпущенные долговые ценные бумаги

Выпущенные долговые ценные бумаги по состоянию на 30.09.2018 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 30.09.18 г.	На 25.01.18 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию		
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	64443,14	114682,06
3	Итого	64443,14	114682,06

Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 25.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.18 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	64443,14	112742,06
5	Итого	64443,14	112742,06

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

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Фонд не осуществляет деятельность по обязательному пенсионному страхованию.

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

Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, по состоянию на 30.09.2018 и 25.01.2018 у Фонда отсутствуют.

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 30.09.18 г.	На 30.06.17 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	8967531891,09	
2	Пенсионные взносы	497526767,61	
3	Пенсионные выплаты	-237439852,63	
4	Распределение результата размещения		
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:		
6	изменения в допущениях, в том числе:		
7	Экономические		
8	Демографические		
9	эффект отличия фактического хода событий от		

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.18 г.	На 30.06.17 г.
1	2	3	4
	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	-83492,12	
13	Итоговое увеличение обязательств	260003422,86	
14	Обязательства на конец отчетного периода	9227535313,95	

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 30.09.2018 и 25.01.2018 отсутствуют.

Примечание 30. Резервы - оценочные обязательства

Резервы по оценочным обязательствам в Фонде по состоянию на 30.09.2018 и 25.01.2018 отсутствуют.

Примечание 31. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 31.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.18 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	1366507,26	1636809,62
4	Расчеты по социальному страхованию	255127,91	591738,84
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1438062,34	31312,29
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-489,00	105662,00
8	Авансы (предоплаты) полученные		
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
10	Расчеты с прочими кредиторами		
11	Прочее	143347,42	4708563,07
12	Итого	3202555,93	7074085,82

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 30.09.17 года						
5.1	На 25.01.18 года		151000000,00				151000000,00
6	Выпущенные новые акции						

7	Собственные акции, выкупленные у акционеров					
8	Реализованные собственные акции					
9	На 30.09.18 года		151000000,00			151000000,00

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 30.09.18 г.	На 25.01.18 г.
1	2	3	4
1	Величина капитала негосударственного пенсионного фонда	151000000,00	151000000,00

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	497526767,61	168364687,18
3	Итого	497526767,61	168364687,18

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

✓ Пенсионная схема № 1 «С установленными размерами пенсионных взносов. Выплаты негосударственной пенсии осуществляются не менее 2 лет. Пенсионные взносы учитываются на именных пенсионных счетах участников». Вкладчики – физические лица.

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

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

34.2.3. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета фонда Протокол № 31 от 31.10.2014 (зарегистрировано в ЦБ 18.12.2014 №426/3) и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 30.09.2018.

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	39737255,60	14839509,20
2	Взносы, полученные от юридических лиц	457789512,01	153525177,98
3	Итого	497526767,61	168364687,18

**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:	3314	
2	с физическими лицами	3305	
3	с юридическими лицами	9	
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	16614	
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	1832	
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	440	
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	440	

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	0,00	0,00
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	237411944,49	85158530,00
3	Итого	237411944,49	85158530,00

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	189401490,65	74546609,38
2	Выкупные суммы	48010453,84	10611920,62
3	Итого	237411944,49	85158530,00

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)	147	
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	37	
3	в связи со смертью участника	14	
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	13	
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	0,00	0,00
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-260003422,86	-83137404,75
3	Итого	-260003422,86	-83137404,75

Примечание 37. Аквизиционные расходы

У Фонда по состоянию на 30.09.2018 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	12662813,85	4220996,48
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,00	0,00
3	Итого	12662813,85	4220996,48

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	0,00	0,00
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0,00	0,00
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам обязательного пенсионного страхования	0,00	0,00
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0,00	0,00
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	12662813,85	4220996,48
6	Итого	12662813,85	4220996,48

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 30.09.2018

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 приобре- тения 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
1	Финансовые акти- вы, в том числе:	-2288333,20	-106084213,62	0,00	-108372546,82	-1670239,71	-104364543,30	0,00	-106034783,01
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-2288333,20	-127473039,07	0,00	-129761372,27	-1670239,71	-104364543,30	0,00	-106034783,01
2.1	прочие долевые ин-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 приобре- тения 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
	струменты, удержи- ваемые для торгов- ли								
3	производные фи- нансовые инстру- менты	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	прочие долевыe ин- струменты, класси- фицированные как оцениваемые по справедливой стои- мости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	ценные бумаги,	0,00	21388825,45	0,00	21388825,45	0,00	0,00	0,00	0,00

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 приобре- тения 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
	классифицирован- ные как оценивае- мые по справедли- вой стоимости, из- менения которой отражаются в соста- ве прибыли или убытка, при перво- начальном призна- нии								
5	Финансовые обяза- тельства, в том чис- ле:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	финансовые обяза- тельства, предна- значенные для тор- говли	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	производные фи-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
	нансовые инстру- менты								
9	Итого	-2288333,20	-106084213,62	0,00	-108372546,82	-1670239,71	-104364543,30	0,00	-106034783,01

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 30.09.2018 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 30.09.2018 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:	562427836,17	207931619,10
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	464697897,94	161161137,49
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0,00	0,00
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0,00	0,00
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	34300138,50	7234478,41
6	по займам выданным и прочим размещенным средствам	63429799,73	39536003,20
7	по финансовой аренде	0,00	0,00
8	Прочее	0,00	0,00
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	0,00	0,00
10	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0,00	0,00
11	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0,00	0,00
12	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00
13	по займам, выданным и прочим размещенным средствам	0,00	0,00
14	по финансовой аренде	0,00	0,00
15	Прочее	0,00	0,00
16	Итого	562427836,17	207931619,10

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

У Фонда по состоянию на 30.09.2018 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	43681440,02	7826322,38
2	Представительские расходы	99640,00	0,00
3	Амортизация основных средств	175571,32	56428,44
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1241882,84	458848,27
5	Вознаграждение управляющей компании	3435591,16	143347,37
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	8641364,47	3001706,40
7	Расходы по операционной аренде (основных средств)	1767829,29	632831,90
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	637581,00	217427,00
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1109057,81	107667,77
10	Расходы по страхованию	0,00	0,00
11	Реклама и маркетинг	0,00	0,00
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	18032,37	1600,00
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	1170300,00	45000,00
14	Расходы на создание резервов – оценочных обязательств	0,00	0,00
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	0,00	0,00
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	0,00	0,00
17	Расходы на доставку пенсий	0,00	0,00
18	Командировочные расходы	0,00	0,00
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	371335,38	83321,52
20	Неустойки, штрафы, пени	237,97	237,97
21	Прочее	4499238,38	1504207,56
22	Итого	66849102,01	14078946,58

Примечание 45. Процентные расходы

Процентные расходы за период 30.09.2018 и 25.01.2018 года отсутствовали.

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за период 30.09.2018 и 25.01.2018 года отсутствовали.

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	-2057929,00	-623215,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	0,00	0,00
3	Итого, в том числе:	-2057929,00	-623215,00
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0,00	0,00
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-2057929,00	-623215,00

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	399980411,45	92107638,42
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2017 год: 20%; 2016 год: 20%)	-79996082,29	-18421527,68
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	77374250,96	17590574,35
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	497526767,61	168364687,18
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	-420152516,65	-150774112,83
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:	563902,33	207738,33
4.1	доходы, ставка по которым составляет 15%	563902,33	207738,33
4.2	доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы	0,00	0,00

5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	0,00	0,00
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0,00	0,00
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0,00	0,00
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0,00	0,00
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	0,00	0,00
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-2057929,00	-623215,00

Примечание 48. Дивиденды

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

Примечание 49. Прибыль (убыток) на акцию

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

Примечание 50. Сегментный анализ

В промежуточной бухгалтерской отчетности Фонд данное примечание не заполняет.

Примечание 51. Управление рисками

Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению на 30.09.2018 и 25.01.2018 года

Таблица 51.1

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	на 30.09.18			на 25.01.17		
			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%	706689103,02	-	-	673228946,40	-	-
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+ 1%	-611390010,93	-	-	-585552081,64	-	-
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	- 1%	-862162543,44	-	-	-827206324,94	-	-
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	+ 1%	1028842796,81	-	-	983762840,02	-	-
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	- 10%	1683321,44	-	-	1654784,33	-	-
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	+ 10%	-1592734,81	-	-	-1591880,84	-	-

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

Таблица 51.3

Номер строки	Наименование показателя	30.09.18	25.01.18
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	998265818,71	980891544,20
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	661759554,27	690175189,56
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	535614899,85	451925691,55
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	518616359,15	499728449,78
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	890773423,22	897530172,51
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	47429285,59	33552906,44
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	2339387,34	5001,60
8	Женщины в возрасте до 39 лет	897084821,47	887895124,03
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	817915571,37	837840556,44
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	1049482766,31	993535121,88
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	988757835,38	962552822,45
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	1726885742,48	1668076122,26
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	92622820,31	63823184,39
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	0	0
15	Итого обязательства по мужчинам	3654798728,13	3553808955,64
16	Итого обязательства по женщинам	5572749557,32	5413722931,45
17	Итого обязательства	9227548285,45	8967531887,09

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов
на 30.09.2018 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:		192809201,74			5006448,14
2	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты					
3	расчетные счета		150661973,44			5006448,14
4	денежные средства, переданные в доверительное управление		42147228,30			
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах, в том числе:		32039923,64			
6	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах		31940551,75			
7	сделки обратного репо					
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов					
9	прочие размещенные средства		99371,89			
10	Долговые инструменты, в том числе:		3973991792,32	53342514,01		174143904,80
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:		3973991792,32	53342514,01		174143904,80
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации		725810242,22			
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		375172853,94			25999295,00
14	долговые ценные бумаги иностранных государств					
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов		337343693,81			
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций		140974576,99	32051700,00		
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций		2394690425,36	21290814,01		148144609,80
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи всего, в том числе:					

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг от А- до AAA+	Рейтинг от В- до BBB+	Рейтинг от С- до CCC+	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
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:					-17,19
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании					
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения					-17,19
35	Прочие размещенные средства всего, в том числе:		2129852734,10			835810,09
36	долговые ценные бумаги		828355235,98			
37	займы выданные					795000,00
38	сделки обратного репо		1301497498,12			40810,10
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым					

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
	инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					
40	финансовая аренда					
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность					-0,01
42	Прочие активы					2181852,50

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:		668093627,41			9015121,11
2	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты					
3	расчетные счета		189240378,51			9015121,11
4	денежные средства, переданные в доверительное управление		478853248,90			
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах, в том числе:		140019246,97			
6	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах		139135335,89			
7	сделки обратного репо					
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов					
9	прочие размещенные средства		883911,08			
10	Долговые инструменты, в том числе:		4073672097,68	21738400,00		888832619,92
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости чередолговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе: прибыль или убыток всего, в том числе:		4073672097,68	21738400,00		888832619,92

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
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации		257978253,73			272159174,99
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		282788332,70			34262750,00
14	долговые ценные бумаги иностранных государств					
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов		194645550,84			10450325,55
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций		365855756,81			3663148,00
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций		2972404203,60	21738400,00		568297221,38
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи всего, в том числе:					
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
21	долговые ценные бумаги иностранных государств					
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов					
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:					
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
28	долговые ценные бумаги иностранных государств					
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов					
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности					-0,26

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
	по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:					
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании					
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения					-0,26
35	Прочие размещенные средства всего, в том числе:		49021645,31			1847999,99
36	долговые ценные бумаги		49021645,31			
37	займы выданные					1848000,00
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					-0,01
42	Прочие активы					2270077,68

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда

Таблица 51.11

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	На 30.09.18 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	197815649,88	0,00	0,00	197815649,88	677108748,52	0,00	0,00	677108748,52
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках – нерезидентах	256956271,30	0,00	0,00	256956271,30	140019246,97	0,00	0,00	140019246,97
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или	7594061047,55	0,00	0,00	7594061047,55	8931618662,28	215538000,00	0,00	9147156662,28

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	На 30.09.18 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
	убытка, в том числе:								
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	2621600524,52	0,00	0,00	2621600524,52	50869645,30	0,00	0,00	50869645,30
10	Дебиторская задолженность по деятель- ности в качестве страховщика по обяза- тельному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-17,19	0,00	0,00	-17,19	-0,26	0,00	0,00	-0,26
11	Инвестиции в ассоциированные предпри- ятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предна- значенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Прочие активы	2181852,50	0,00	0,00	2181852,50	2270077,68	0,00	0,00	2270077,68
16	Итого активов	10672615328,56	0,00	0,00	10672615328,56	9801886380,49	215538000,00	0,00	10017424380,49
Раздел II. Обязательства									
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения								

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	На 30.09.18 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
	которой отражаются в составе прибыли или убытка								
18	Займы и прочие привлеченные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	64443,14	0,00	0,00	64443,14	114682,06	0,00	0,00	114682,06
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи								
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	9227535313,95	0,00	0,00	9227535313,95	8967531891,09	0,00	0,00	8967531891,09
25	Прочие обязательства	3202555,93	0,00	0,00	3202555,93	7074085,82	0,00	0,00	7074085,82
26	Итого обязательств	9230802313,02	0,00	0,00	9230802313,02	8974720658,97	0,00	0,00	8974720658,97
27	Чистая балансовая позиция	1441813015,54	0,00	0,00	1441813015,54	827165721,52	215538000,00	0,00	1042703721,52

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 30.09.18 года

Таблица 51.12

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
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Займы и прочие привлеченные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,00	64443,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64443,14
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Прочие обязательства	0,00	3202555,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3202555,93
7	Итого обязательств	0,00	3266999,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3266999,07

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 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
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,00	114682,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114682,06
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Прочие обязательства	0,00	7074085,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7074085,82
7	Итого обязательств	0,00	7188767,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7188767,88

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30.09.2018 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	197815649,88	0,00	0,00	197815649,88
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах	32039923,64	0,00	224916347,66	256956271,30
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	508758825,27	7085302222,28	0,00	7594061047,55
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00

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:	0,00	0,00	0,00	0,00
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	1331160008,22	794999,99	1289645516,31	2621600524,52
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Прочие активы	0,00	2181852,50	0,00	2181852,50
13	Итого активов	2069774407,01	7088279074,77	1514561863,97	10672615345,75
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Займы и прочие привлеченные средства	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,00	64443,14	0,00	64443,14
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0,00	548116368,15	8679431917,29	9227548285,45
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Прочие обязательства	0,00	3202555,93	0,00	3202555,93
24	Итого обязательств	0,00	551383367,22	8679431917,29	9230815284,52
25	Разрыв ликвидности	2069774407,01	6536895707,55	-7164870053,32	1441800061,23

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	677108748,52	0,00	0,00	677108748,52
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах	58170418,55	81848828,44	0,00	140019246,99
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	196717970,42	7497356616,36	1453082075,50	9147156662,28
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0,00	2421749,99	48447895,31	50869645,30
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Прочие активы	0,00	2270077,68	0,00	2270077,68
13	Итого активов	931997137,49	7583897272,47	1501529970,81	10017424380,77
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Займы и прочие привлеченные средства	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,00	114682,06	0,00	114682,06
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
19	Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Прочие обязательства	0,00	7074085,82	0,00	7074085,82
24	Итого обязательств	0,00	7188767,88	0,00	7188767,88
25	Разрыв ликвидности	931997137,49	7576708504,59	1501529970,81	10010235612,89

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют
на 30.09.2018 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	197815649,88	0,00	0,00	0,00	197815649,88
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах	256956271,30	0,00	0,00	0,00	256956271,30
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7594061047,55	0,00	0,00	0,00	7594061047,55
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0,00				
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	2621600524,52	0,00	0,00	0,00	2621600524,52

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-17,19	0,00	0,00	0,00	-17,19
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Прочие активы	2181852,50	0,00	0,00	0,00	2181852,50
16	Итого активов	10672615328,56	0,00	0,00	0,00	10672615328,56
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка					
18	Займы и прочие привлеченные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Выпущенные долговые ценные бумаги					
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	64443,14	0,00	0,00	0,00	64443,14
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования					
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	9227535313,95	0,00	0,00	0,00	9227535313,95
25	Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования		0,00			
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Прочие обязательства	3202555,93	0,00	0,00	0,00	3202555,93
28	Итого обязательств	9230802313,02	0,00	0,00	0,00	9230802313,02

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
29	Чистая балансовая позиция	1441813015,54	0,00	0,00	0,00	1441813015,54

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	677108748,52	0,00	0,00	0,00	677108748,52
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах	140019246,97	0,00	0,00	0,00	140019246,97
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	9147156662,28	0,00	0,00	0,00	9147156662,28
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0,00				
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	50869645,30	0,00	0,00	0,00	50869645,30
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-0,26	0,00	0,00	0,00	-0,26
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Прочие активы	2270077,68	0,00	0,00	0,00	2270077,68
16	Итого активов	10017424380,49	0,00	0,00	0,00	10017424380,49
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка					
18	Займы и прочие привлеченные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Выпущенные долговые ценные бумаги					
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	114682,06	0,00	0,00	0,00	114682,06
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования					
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	8967531891,09	0,00	0,00	0,00	8967531891,09
25	Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования		0,00			
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Прочие обязательства	7074085,82	0,00	0,00	0,00	7074085,82
28	Итого обязательств	8974720658,97	0,00	0,00	0,00	8974720658,97
29	Чистая балансовая позиция	1042703721,52	0,00	0,00	0,00	1 042 703 721,52

Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют на 30.09.2018 года и на 30.09.17 года. Таблица 51.15

Номер строки	Валюта	На 30.09.18 г.			На 30.09.17 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.	78112003,43	77397390,44	100 б. п.	0,00	0,00
2	Евро	100 б. п.	0,00	0,00	100 б. п.	0,00	0,00
3	Доллар США	100 б. п.	0,00	0,00	100 б. п.	0,00	0,00

Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал основных ценовых параметров

Таблица 51.16

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	На 30.09.18 г.		На 30.09.17 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 международный 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 30.09.2018 и на 25.01.2018 у Фонда отсутствовали финансовые активы, переданные без прекращения признания.

Примечание 53. Условные обязательства

По состоянию на 30.09.2018 и на 25.01.2018 у Фонда отсутствовали условные обязательства.

Примечание 54. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

По состоянию на 30.09.2018 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 30.09.2018 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:	2551663723,58	5042397323,97		7594061047,55
2	финансовые активы, в том числе:	2551663723,58	5042397323,97		7594061047,55
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	2551663723,58	5042397323,97		7594061047,55
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	2551663723,58	5042397323,97		7594061047,55
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	725810242,22			725810242,22
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	587841134,68	634469807,24		1222310941,92
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	333682069,71	164538795,60		498220865,31
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	53368700,00	119657576,99		173026276,99
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	850961576,97	4123731144,14		4974692721,11
...					
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:	1947539894,33	7199616767,95		9147156662,28
2	финансовые активы, в том числе:	1947539894,33	7199616767,95		9147156662,28
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1947539894,33	7199616767,95		9147156662,28
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для	1947539894,33	5717926292,45		7665466186,78

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	530137428,72			530137428,72
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	514150964,34	554807334,72		1068958299,06
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	110489630,87	510739237,01		621228867,88
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	122177460,00	738367933,43		860545393,43
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	670584410,40	3914011787,29		4584596197,69
...					
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:		1481690475,50		1481690475,50
...					
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов		233913900,00		233913900,00
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций		424147032,00		424147032,00
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций		823629543,50		823629543,50
...					
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 30.09.2018 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:	5042397323,97					
2	финансовые активы, в том числе:	5042397323,97					
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	5042397323,97					
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в т.ч:	5042397323,97					
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	634469807,24	DCF-модель	КБД + премия за риск			
10	долговые ценные бумаги иностранных государств						
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	164538795,60	DCF-модель	КБД + премия за риск			
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	119657576,99	DCF-модель	КБД + премия за риск			
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	4123731144,14	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:	7199616767,95					
2	финансовые активы, в том числе:	7199616767,95					
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе	7199616767,95					

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.:	5717926292,45					
...							
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	554807334,72	DCF-модель	КБД + премия за риск			
10	долговые ценные бумаги иностранных государств						
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	510739237,01	DCF-модель	КБД + премия за риск			
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	738367933,43	DCF-модель	КБД + премия за риск			
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	3914011787,29	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:	1481690475,50					
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
...							
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	233913900,00					
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	424147032,00					
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	823629543,50					

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 30.09.2018 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:		3038289573,54		3038289573,54	3076372428,51
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:		197815649,88		197815649,88	197815649,88
3	денежные средства в кассе		2509,60		2509,60	2509,60
4	денежные средства в пути					
5	расчетные счета		155665911,98		155665911,98	155665911,98
6	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты					
7	денежные средства, переданные в доверительное управление		42147228,30		42147228,30	42147228,30
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах за минусом резерва, в том числе:		255105363,64		255105363,64	256956271,30
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–		223065440,00		223065440,00	224916347,66

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		31940551,75		31940551,75	31940551,75
11	сделки обратного репо					
12	прочие размещенные средства		99371,89		99371,89	99371,89
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:		2585368577,21		2585368577,21	2621600524,52
21	долговые ценные бумаги		1283035269,00		1283035269,00	1319267216,31
22	займы выданные		795000,00		795000,00	795000,00
23	сделки обратного репо		1301538308,22		1301538308,22	1301538308,22
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		-0,01		-0,01	-0,01
27	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резерва, в том числе:		-17,19		-17,19	-17,19
...						
33	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-17,19		-17,19	-17,19	-17,19
...						
46	прочие активы, за минусом резерва					
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			9230802313,02	9230802313,02	9230802313,02
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,			64443,14	64443,14	64443,14

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:			64443,14	64443,14	64443,14
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			64443,14	64443,14	64443,14
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			9227535313,95	9227535313,95	9227535313,95
72	прочие обязательства			3202555,93	3202555,93	3202555,93

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

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
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		867997640,53		867997640,53	867997640,53
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:		677108748,52		677108748,52	677108748,52

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		333,59		333,59	333,59
4	денежные средства в пути					
5	расчетные счета		198255166,03		198255166,03	198255166,03
6	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, клас- сифицированные как денежные эквиваленты					
7	денежные средства, переданные в доверительное управление		478853248,90		478853248,90	478853248,90
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организа- циях и банках–нерезидентах за минусом резерва, в том числе:		140019246,97		140019246,97	140019246,97
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков– нерезидентов					
10	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах		139135335,89		139135335,89	139135335,89
11	сделки обратного репо					
12	прочие размещенные средства		883911,08		883911,08	883911,08
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:		50869645,30		50869645,30	50869645,30

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		49021645,31		49021645,31	49021645,31
22	займы выданные		1848000,00		1848000,00	1848000,00
23	сделки обратного репо					
24	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					
25	финансовая аренда					
26	прочие		-0,01		-0,01	-0,01
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:		-0,26		-0,26	-0,26
...						
33	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пен- сионного обеспечения, в том числе:		-0,26		-0,26	-0,26
...						
39	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосудар- ственного пенсионного обеспечения, классифицированным как ин- вестиционные с негарантированной возможностью получения до- полнительных выгод		-0,26		-0,26	-0,26
46	прочие активы, за минусом резерва					
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стои- мости, в том числе:			8974718718,97	8974718718,97	8974718718,97
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:			112742,06	112742,06	112742,06
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:			112742,06	112742,06	112742,06
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			112742,06	112742,06	112742,06
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			8967531891,09	8967531891,09	8967531891,09
72	прочие обязательства			7074085,82	7074085,82	7074085,82

Примечание 56. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

По состоянию на 30.09.2018 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 30.09.2018 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	Компаниии 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				192809201,74			2748768,34	195557970,08
2	Депозиты и прочие размещенные сред- ства в кредитных организациях и бан- ках-нерезидентах							99371,89	99371,89
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения ко- торой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:							41851412,40	41851412,40
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							16195,09	16195,09
10	Дебиторская задолженность по деятель- ности в качестве страховщика по обяза- тельному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению							995875,71	995875,71
10.1	Прочие активы							3300,00	3300,00

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							18,18	18,18
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							-244762,58	-244762,58

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				668093627,41			8315372,89	676409000,30
2	Депозиты и прочие размещенные сред- ства в кредитных организациях и бан- ках-нерезидентах							883911,08	883911,08
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения ко- торой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:							40603220,00	40603220,00
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							16195,09	16195,09
10	Дебиторская задолженность по деятель- ности в качестве страховщика по обяза- тельному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению							-0,26	-0,26
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	Компаниии 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							18,18	18,18
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							2299026,85	2299026,85

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 30.09.2018

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	439513083,01	439513083,01
3	Выплаты по договорам обязательного пенсионного страхования	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополни-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12425095,42	12425095,42
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-953726,69	-953726,69
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Процентные доходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25262055,97	25262055,97
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3806926,54	-3806926,54
14	Процентные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Прочие доходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	10,00
16	Прочие расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146910890,22	146910890,22
3	Выплаты по договорам обязательного пенсионного страхования	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Аквизиционные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4133949,72	4133949,72
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1063210,80	-1063210,80
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Процентные доходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3853096,50	3853096,50
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Общие и административные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-226668,89	-226668,89
14	Процентные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Прочие доходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Прочие расходы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	3128177,01	2476719,36
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

