

Приложение 1
к Положению Банка России
от 28 декабря 2015 года N 527-П
"Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
"Порядок составления бухгалтерской
(финансовой) отчетности негосударственных
пенсионных фондов"

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286555000	56084954	1Р-360/2

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

на 31 декабря 2019 г.

Негосударственный пенсионный фонд "Профессиональный" (Акционерное общество) (НПФ
"ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ" (АО))

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 105062, Москва г, Чаплыгина ул, дом № 11, этаж 5

Код формы по ОКУД: 0420201
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	3 411	2 092
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	6 975 643	5 938 817
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	33 421	71 571
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	0	10 920
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	356 610	329 598
13	Нематериальные активы	17	962	1 230
14	Основные средства	18	4 590	5 428
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	0	0
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	2 237	5 359
17	Отложенные налоговые активы	47	5 735	7 997
18	Прочие активы	20	22 135	17 480
19	Итого активов		7 404 744	6 390 492
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
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 ценные бумаги	24	0	0
23	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25	0	0
24	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	2 223 595	1 384 901
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	2 257 028	2 161 693
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	284 165	302 586
28	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	29	0	0
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	593	332
30	Отложенные налоговые обязательства	47	0	0
31	Резервы - оценочные обязательства	30	0	0
32	Прочие обязательства	31	18 006	20 717
33	Итого обязательства		4 783 387	3 870 229
Раздел III. КАПИТАЛ				
34	Уставный капитал	32	500 000	500 000
35	Добавочный капитал	32	746 646	746 646
36	Резервный капитал	32	15 267	14 476
37	Собственные акции, выкупленные у акционеров	32	0	0
38	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		0	0
39	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
40	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
41	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
42	Прочие резервы		0	0
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 359 443	1 259 141
44	Итого капитал		2 621 357	2 520 263
45	Итого капитал и обязательства		7 404 744	6 390 492

Президент

Зверев Ю. А.

14 октября 2020 г.



Отчетность некредитной финансовой организации		
Код территори и по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
4528655500	56084954	1Р-360/2

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

за 2019 г.

Негосударственный пенсионный фонд "Профессиональный" (Акционерное общество) (НПФ
"ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ" (АО))

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 105062, Москва г, Чаплыгина ул, дом № 11, этаж 5

Код формы по ОКУД: 0420202
Год
(тыс. руб.)

№ строки	Наименование	Пояснение к строкам	за отчетн период	за аналог период предыд года
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34	693 510	486 646
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	158 616	147 505
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	852 125	634 151
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам об обязательном пенсионном страховании, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35	(39 820)	(49 436)
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(181 975)	(156 054)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(221 795)	(205 490)

№ строки	Наименование	Пояснение к строкам	за отчетн период	за аналог период предыд года
1	2	3	4	5
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	(838 694)	(480 757)
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	(76 914)	(129 680)
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37	(24 006)	(17 906)
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19	0	0
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	0	0
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		(309 284)	(199 682)
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	315 034	253 938
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	71 120	(94 937)
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40	0	0
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41	69 144	53 495
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой		0	0
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	81 633	111 780
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		536 930	324 276
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		227 646	124 593
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(167 881)	(162 815)
22	Процентные расходы	45	0	0
22.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		0	0
23	Прочие доходы	46	50 762	43 701
24	Прочие расходы	46	(4 999)	(2 413)
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(122 119)	(121 527)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		105 527	3 066
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	(4 434)	12 756

№ строки	Наименование	Пояснение к строкам	за отчетн период	за аналог период предыд года
1	2	3	4	5
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	(2 172)	(1 122)
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	(2 262)	13 877
30	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	15	0	0
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		101 094	15 822
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
34	в результате выбытия		0	0
35	в результате переоценки	18	0	0
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов	47	0	0
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29	0	0
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47	0	0
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций		0	0
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	0	0
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, в том числе:	40	0	0
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		0	0
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	47	0	0
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:		0	0
46	Обесценение		0	0
47	Выбытие		0	0
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией		0	0
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54	0	0
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	0	0
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		0	0
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		101 094	15 822

Президент

Зверев Ю. А.

14 октября 2020 г.



Номер строки	Наименование показателя	Полное наименование строка	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых 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 ограниченными фиксируемыми	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
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие взносы акционеров и распределений в пользу акционеров		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Прочие движения резервов	0	0	0	600	0	0	0	0	0	0	(600)	0
14	Остаток на 31 декабря 2018 г.		500 000	746 646	14 476	0	0	0	0	0	0	1 259 141	2 520 263
14.1	Остаток на 1 января 2019 г.		500 000	746 646	14 476	0	0	0	0	0	0	1 259 141	2 520 263
15	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Изменения вследствие изменения учетной политики	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Остаток на 1 января 2019 г., пересмотренный		500 000	746 646	14 476	0	0	0	0	0	0	1 259 141	2 520 263
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	101 094	101 094
19	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Дополнительный выпуск акций	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Прочие взносы акционеров и распределений в пользу акционеров		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Прочие движения резервов	0	0	0	791	0	0	0	0	0	0	(791)	0
27	Остаток на 31 декабря 2019 г., в том числе:		500 000	746 646	15 267	0	0	0	0	0	0	1 359 443	2 621 357
28	капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Президент

14 октября 2020 г.



Зверев Ю. А.

Приложение 7
к Положению Банка России
от 28 декабря 2015 года N 527-П
"Отраслевой стандарт бухгалтерского
учета
(финансовой) отчетности негосударственных
пенсионных фондов"

Отчетность некредитной финансовой организации

Код терри тории по ОКАТ О	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационн ый номер (порядковый номер)
452865550	56084954	1Р-360/2

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

за 2019 г.

Негосударственный пенсионный фонд "Профессиональный" (Акционерное общество) (НПФ "ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ" (АО))
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 105062, Москва г, Чаплыгина ул, дом № 11, этаж 5

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к	За Год 2019 г.	За Год 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		693 510	486 646
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		158 616	147 505
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		0	0
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		(39 820)	(49 436)
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(148 036)	(106 637)
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(33 939)	(49 417)
7	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		2 678 132	2 112 574
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		(3 683 536)	(3 012 558)
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		79 026	111 780
8.2	Уплаченные проценты		0	0
8.3	Полученные проценты		365 308	340 271
9	Оплата аквизиционных расходов		(13 086)	(23 542)
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(83 539)	(82 689)
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(48 846)	(51 557)
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(5 370)	(3 855)
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(36 669)	(41 517)
14	Уплаченный налог на прибыль		1 211	(4 239)
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		79 952	21 328
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(37 087)	(205 343)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Поступления от продажи основных средств		8	0
18	Поступления от продажи инвестиционного имущества		0	95 733
19	Поступления от продажи нематериальных активов		0	0
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(326)	(5 150)
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	(1 339)
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		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, имеющихся в наличии для продажи		0	0

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к	За Год 2019 г.	За Год 2018 г.
1	2	3	4	5
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		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		0	80 000
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		37 458	32 447
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		1 793	1 474
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(527)	(90)
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		38 407	203 074
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств		0	0
37	Погашение займов и прочих привлеченных средств, в том числе:		0	0
37.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды	46.1	0	0
38	Поступления от выпуска акций		0	0
39	Поступления от продажи собственных акций		0	0
40	Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров		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		1 319	(2 269)
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	2 092	4 361
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	3 411	2 092

Президент

Зверев Ю. А.

14 октября 2020 г.



Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда на 31 декабря 2019 г.

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	360/2, 21.05.2004
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению и обязательному пенсионному страхованию
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона N 422-ФЗ от 28 декабря 2013 года "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, N 52, ст. 6987; 2014, N 30, ст. 4219; N 49, ст. 6919; N 27, ст. 3958, ст. 4001)	НПФ "Профессиональный" (АО) внесено в реестр негосударственных пенсионных фондов - участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования 17 июня 2016 года под номером 44
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	105062, Российская Федерация, г. Москва, ул. Чаплыгина 11, этаж 5
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	105062, Российская Федерация, г. Москва, ул. Чаплыгина 11, этаж 5
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ЭСЭ Управление активами" - лицензия № 21-000-1-00954
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	Общество с ограниченной ответственностью "Специализированная депозитарная компания "Гарант", лицензия № 177-06414-000100 от 26.09.2003 (бессрочная), выдана ФСФР
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	29
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	Общество с ограниченной ответственностью «Корпорация СТС»
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	105062, Российская Федерация, г. Москва, ул. Чаплыгина, д. 11, этаж 4, помещ. 1
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	643

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность на 31 декабря 2019 г.

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	<p>В марте 2018 г. вступили в силу поправки в Федеральный закон 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» 75-ФЗ (в соответствии с Федеральным законом № 49-ФЗ от 07.03.2018 г.), которые принципиально изменили порядок вознаграждения негосударственных пенсионных фондов – страховщиков по обязательному пенсионному страхованию:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Оплата постоянной части вознаграждения фонда производится за счет средств пенсионных накоплений; - Оплата переменной части вознаграждения фонда производится за счет дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений; - Расходы на оплату услуг доверительных управляющих и специализированного депозитария, отчисления в регуляторные резервы и АСВ осуществляются за счет собственных средств Фонда. <p>Будущая экономическая ситуация и ситуация в области законодательства и их влияние могут отличаться от текущих ожиданий руководства Фонда.</p> <p>Руководство Фонда считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Фонда в текущих условиях."</p>

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2019 г.

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 финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями, установленными законодательством РФ о бухгалтерском учете, отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, разработанными Банком России в пределах его компетенции (ОСБУ) на базе Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО), Разъяснений Комитета по разъяснениям международной финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости через счет прибылей и убытков, и инвестиционной собственности, отраженной по переоцениваемой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	
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	

**Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки
и профессиональные суждения в применении учетной политики на 31 декабря 2019 г.**

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	Финансовые активы и финансовые обязательства зачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, только если Фонд имеет юридически закрепленное право осуществить зачет признанных в балансе сумм и намеревается либо произвести зачет по сальдированной сумме, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Доходы и расходы не взаимозачитываются в Отчете о финансовых результатах, за исключением случаев, когда это требуется или разрешается МСФО, при этом такие случаи отдельно раскрываются в учетной политике Фонда.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Подготовка данной финансовой отчетности в соответствии с ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течении 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. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» Фондом проводится проверка адекватности обязательств по пенсионной деятельности с целью определения, является ли сумма пенсионных накоплений достаточной для выполнения Фондом всех своих обязательств по договорам. При осуществлении таких тестов используются текущие оценки будущих денежных потоков по договорам с учетом прогноза будущих взносов и пенсий, инвестиционного дохода от активов, административных расходов, ставки дисконтирования денежных потоков. Проверка адекватности обязательств проводится актуарием Фонда на ежеквартальной основе.

4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Все договоры на каждую отчетную дату проходят проверку на предмет адекватности обязательств, которая отражает наилучшую текущую оценку в отношении будущих денежных потоков. Основными допущениями для расчета обязательств по негосударственному пенсионному обеспечению являются ставка дисконтирования, темпы индексации размеров негосударственных пенсий, допущений о смертности, инвалидности, уровне досрочного расторжения договоров, темпах назначения негосударственных пенсий, показателях инвестиционной доходности и расходах на обслуживание действующих на отчетную дату договоров НПО.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании финансовый актив или финансовое обязательство оцениваются по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. После первоначального признания финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости в соответствии с положениям МСФО (IAS) 39 "Финансовые инструменты: признание и оценка". Фонд не осуществляет досрочное применение МСФО (IFRS) 9. Фонд классифицирует финансовые активы по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Затраты по сделке, которые напрямую связаны с приобретением или возникновением финансового актива или обязательства, относятся на расходы этого периода. Методы оценки справедливой стоимости финансовых инструментов утверждены во внутренних методиках Фонда.
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Переоценка балансовой стоимости долевых ценных бумаг, выраженных в иностранной валюте, на счете по учету ценных бумаг в результате изменения официальных курсов иностранных валют не производится (отражается на счете учета переоценки долевых ценных бумаг). По долговым ценным бумагам, номинированным в иностранной валюте, балансовой стоимостью является рублевый эквивалент стоимости по официальному курсу на дату проведения переоценки
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Фонд планирует непрерывно осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У руководства Фонда отсутствует намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Фонд предполагает возмещение стоимости активов и погашение обязательств в установленном порядке.
7.1	МСФО (IAS 29)	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей с учетом гиперинфляции не осуществлялся.

Раздел II. Изменения в учетной политике

8	МСФО (IAS) 8	<p>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)</p>	<p>Изменен подход к определению справедливой стоимости ценных бумаг. Справедливая стоимость рассчитывается в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Согласно определению, представленному в МСФО (IFRS) 13, справедливая стоимость должна отражать цену, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Фонд ранее использовал рыночную стоимость рассчитанную биржей ММББ на основе исторических данных. В соответствии с МСФО (IFRS) 13 историческая цена не является источником данных первого уровня иерархии справедливой стоимости и не всегда достоверно отражает справедливую стоимость без соответствующей корректировки. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии.</p>
9	МСФО (IAS) 8	<p>Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (с изменениями, внесенными в июле 2014 года) для негосударственных пенсионных фондов вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты. В связи с использованием Фондом временного освобождения от применения МСФО (IFRS) 9 до 1 января 2021 г. Фонд не проводил анализ влияния указанной поправки на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>В январе 2016 года Совет по МСФО выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 16 «Аренда». МСФО (IFRS) 16 классифицирует аренду на операционную и финансовую и представляет собой единое руководство по учету аренды у арендополучателя. Новое руководство заменяет стандарт МСФО (IAS) 17 «Аренда», а также соответствующие интерпретации положений МСФО касательно аренды. МСФО (IFRS) 16 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. и позднее. Фонд намерен использовать освобождение по краткосрочной аренде, предусмотренное МСФО (IFRS) 16. По оценкам Фонда стандарт не окажет существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда.</p> <p>В мае 2017 года Совет по МСФО выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования». МСФО (IFRS) 17 представляет собой единое руководство по учету договоров страхования, а также содержит все требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности. Новый стандарт заменяет стандарт МСФО (IFRS) 4. МСФО (IFRS) 17 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. и позднее. В</p>

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 являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Денежные средства и их эквиваленты включают: наличные средства в кассе; средства на текущих расчетных счетах в кредитных организациях; денежные средства, переданные в доверительное управление (остатки на расчетных счетах доверительного управления); депозиты в кредитных организациях сроком размещения до 90 дней. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Платежи и поступления, представленные в отчете о движении денежных средств, являются переводами наличных денежных средств и их эквивалентов, осуществленными Фондом.
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, классифицирует все депозиты по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Проценты начисляются линейным методом в следующих случаях: 1) срок депозита «до востребования» или менее 90 (Девяноста) дней с даты размещения денежных средств, и процентная ставка по депозиту признана рыночной; 2) депозит может быть расторгнут вкладчиком в любой день без потери начисленных на дату расторжения процентов, и процентная ставка по депозиту признана рыночной. В остальных случаях справедливая стоимость депозита определяется как приведенная к дате оценки стоимость оставшихся до момента погашения денежных потоков по депозиту (учитываются платежи процентов и основной суммы депозита), рассчитанная с использованием в качестве ставки дисконтирования выбранной рыночной процентной ставки.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Ценные бумаги, справедливая стоимость которых может быть надежно определена, классифицированные при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли). Фонд вправе классифицировать ценные бумаги в данную категорию только при приобретении. Фонд ежедневно рассчитывает справедливую стоимость ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основании доступных рыночных котировок на идентичные или аналогичные активы или с привлечением независимого оценщика. Справедливая стоимость долговых ценных бумаг включает в себя накопленный линейным методом купонный доход, подлежащий получению денежными средствами (в случае, если размер купонного дохода не включен в котировку).
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	По состоянию на 31 декабря 2019 г. и за период, оканчивающийся указанной датой, у Фонда отсутствуют финансовые активы, классифируемые в категорию «имеющиеся в наличии для продажи».
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	По состоянию на 31 декабря 2019 г. и за период, оканчивающийся указанной датой, у Фонда отсутствуют финансовые активы, классифируемые в категорию «удерживаемых до погашения».

15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	В составе статьи прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признаются: денежные средства у брокера; расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и прочим договорам (сделкам); начисленные дивиденды к получению; прочие дебиторы. Дебиторская задолженность принимается к учету по сложившейся фактической стоимости, определенной условиями договором (на сумму ожидаемых денежных потоков) с учетом начисленных резервов под обесценение. Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность отражаются в учете по амортизированной стоимости.
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Фактический учет инвестиций в дочерних и ассоциированные предприятия осуществляется в категории долевых ценных бумаг по первоначальной стоимости.
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы Фонда составляют: расчеты с работниками; расчеты с бюджетом по налогам и страховым взносам; авансовые оплаты поставщикам; расчеты с покупателями; прочие дебиторы. Задолженность по контрагентам формируется с учетом налога на добавленную стоимость. Переплаты по налогам в бюджет (кроме налога на прибыль) отражаются в суммах переплаты, либо ожидаемого возмещения из бюджета. Активы учитываются в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим.
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	Финансовые обязательства принимаются к учету по справедливой стоимости, после первоначального признания переоцениваются по справедливой стоимости через прибыли или убытки. К финансовым обязательствам, срок погашения которых составляет менее одного года при их первоначальном признании, даже если дата погашения приходится на другой отчетный год, дисконтирование не применяется. При расчете ставки дисконтирования используются ожидаемые денежные потоки и ожидаемый срок обращения финансовых активов и финансовых обязательств, предусмотренные договором.
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Бухгалтерский учет операций по привлечению денежных средств по договорам займа и прочих привлеченных средств регулируется в Фонде Положениями утвержденными Банком России с учетом ограничений для НПФ на основании ст.7 главы II № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» о запрете деятельности по всем операциям с векселями.
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	У Фонда отсутствуют выпущенные долговые ценные бумаги.

21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Прочие финансовые обязательства включают: обязательства по оплате поставщикам, начисленные обязательства по расчетам с бюджетом, внебюджетными фондами, обязательства перед персоналом. Обязательства перед поставщиками на условиях отсрочки платежа оцениваются по дисконтированной стоимости с применением метода ЭСП. Если период отсрочки составляет менее одного года дисконтирование не применяется. Обязательства перед бюджетом, внебюджетными фондами рассчитывается в соответствии с налоговым законодательством РФ. Обязательства по оплате предстоящих отпусков работников включают начисленные страховые взносы. Фонд формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков исходя из количества неиспользованных дней отпуска, умноженных на сумму среднего заработка по каждому работнику. Сумма обязательства по уплате страховых взносов в связи с предстоящими отпусками формируется исходя из ставки страховых взносов на текущий отчетный период. Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала.
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство зачитываются и в отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, если Фонд имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм и намеревается либо произвести взаимозачет, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
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.
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования.
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования.

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	<p>Договоры об обязательном пенсионном страховании (далее - договоры ОПС) являются договорами страхования на момент первоначального признания, при этом выделения каких-либо компонентов по договорам об обязательном пенсионном страховании (в частности, сумм материнского капитала и добровольных страховых взносов) не производится.</p> <p>Договоры негосударственного пенсионного обеспечения (далее – договоры НПО) в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска Фонд классифицирует в одну из следующих категорий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - договоры страхования; - инвестиционные договоры с НВПДВ.
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	<p>Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ после первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекнут. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования.</p> <p>Реклассификация договоров отражается в бухгалтерском учете и отчетности на основании служебной записки актуария. Реклассификация возможна при изменении условий пенсионной схемы. Реклассификация возможна при изменении условий пенсионной схемы. Для целей анализа, первоначального признания, оценки и других целей, связанных с ведением бухгалтерского учета действующие договоры НПО делятся на группы, соответствующие пенсионной схеме.</p> <p>Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения признаются как доход в момент поступления взносов на расчетный счет Фонда в размере соответствующей сумме поступивших денежных средств.</p> <p>Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (в т. ч. выкупные суммы, выплаты наследникам) отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда в сумме начисленной выплаты включая НДФЛ (при соблюдении законодательно установленных требований).</p> <p>Увеличение пенсионных обязательств, в т. ч. в</p>

28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	<p>Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ после первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекнут. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования.</p> <p>Реклассификация договоров отражается в бухгалтерском учете и отчетности на основании служебной записки актуария. Реклассификация возможна при изменении условий пенсионной схемы. Реклассификация возможна при изменении условий пенсионной схемы. Для целей анализа, первоначального признания, оценки и других целей, связанных с ведением бухгалтерского учета действующие договоры НПО делятся на группы, соответствующие пенсионной схеме.</p> <p>Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения признаются как доход в момент поступления взносов на расчетный счет Фонда в размере соответствующей сумме поступивших денежных средств.</p> <p>Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (в т. ч. выкупные суммы, выплаты наследникам) отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда в сумме начисленной выплаты включая НДФЛ (при соблюдении законодательно установленных требований).</p> <p>Увеличение пенсионных обязательств, в т. ч. в</p>
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Фонд выделяет прямые аквизиционные расходы по вознаграждению агентов и учитывает их обособленно на счете учета аквизиционных расходов. Фонд не капитализирует аквизиционные расходы.
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	В случае выявления переплат по договорам ОПС и НПО, Фонд отражает выявленные переплаты в составе дебиторской задолженности. Далее Фонд предпринимает все возможные действия по возврату излише выплаченных средств.
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	<p>В составе кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению учитывается возврат денежных средств по ОПС и НПО. Возврат по выплатам договоров ОПС и НПО учитываются:</p> <ul style="list-style-type: none"> • в составе кредиторской задолженности, если предполагается дальнейшая выплата; • в составе доходов в дату осуществления возвратов выплат, если не предполагаются последующие выплаты.

32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Взносы по НПО, ОПС признаются как доход в момент поступления денежных средств на расчетный счет Фондов в размере соответствующей сумме поступивших денежных средств. Возврат полученных взносов признается расходом по дате списания денежных средств с расчетного счета Фонда.
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	<p>Выплаты по договорам об ОПС (пожизненная пенсия, срочная пенсия, единовременная выплата, выплата правопреемникам) отражаются в бухгалтерском учете на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда при условии соблюдения законодательно установленных требований и внутренних регламентов Фонда для осуществления выплат. Перевод средств пенсионных накоплений в другие фонды или в Пенсионный фонд Российской Федерации Фонд признает в бухгалтерском учете в качестве расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда.</p> <p>Выплаты по договорам НПО, классифицированным как договоры страхования и инвестиционные договоры с НВПДВ (в т.ч. выкупные суммы, выплаты наследникам) отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета фонда в сумме начисленной выплаты в т.ч. НДФЛ (при условии соблюдения законодательно установленных требований).</p>
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	<p>Фонд признает прямыми аквизиционными расходами затраты, непосредственно связанные с заключением договоров об ОПС и/или НПО: вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров об ОПС или НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (по физическим лицам).</p> <p>Фонд признает косвенными аквизиционными расходами расходы, связанные с заключением договоров об ОПС и/или НПО, которые нельзя соотнести с заключением определенного договора об ОПС или НПО или группой договоров:</p> <ul style="list-style-type: none"> -расходы на оплату труда работников Фонда, занятых оформлением документации по заключению договоров об ОПС и НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды; -расходы на рекламу деятельности, в том числе расходы по изготовлению рекламных буклетов и брошюр.
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	<p>На конец каждого квартала Фонд проводит проверку адекватности обязательств (ПАО) по договорам об ОПС, НПО актуарием Фонда. В рамках проведения проверки адекватности обязательств (ПАО) актуарием рассчитывается приведенная стоимость всех будущих потоков денежных средств, предусмотренных договором.</p> <p>Фонд в сумме корректировки до уровня ПАО признает её в составе доходов/расходов по виду деятельности «уставная деятельность». Корректировка суммы пенсионных резервов, пенсионных накоплений не производится.</p>

Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества

36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается Фондом по справедливой стоимости, с учетом исключений, предусмотренных Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 40 «Инвестиционное имущество», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2015 № 217н. Модель учета инвестиционного имущества по справедливой стоимости применяется в отношении объектов инвестиционного имущества, если его справедливая стоимость может быть надежно определена. Фонд определяет справедливую стоимость инвестиционного имущества на дату оценки из экспертного заключения по оценке, составленной оценщиком и по состоянию на 31 декабря отчетного года. По инвестиционному имуществу, учитываемому по справедливой стоимости, амортизация не начисляется.
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	Инвестиционным имуществом признается недвижимость (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся в собственности фонда (полученная при осуществлении уставной деятельности) и используемая для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не используемая для осуществления уставной деятельности (административных либо управленческих целей фонда), продажа которой в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества не планируется. Часть объекта недвижимого имущества может быть признана в качестве инвестиционного имущества только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Для отнесения объекта недвижимости (части объекта недвижимости) к объектам инвестиционного имущества, фондом используется временной критерий – планируемый период использования данного объекта должен составлять не менее 1 года.
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	Справедливая стоимость объекта недвижимости определяется на основании отчёта оценщика, утверждённого Советом директоров Фонда. Оценщик должен соответствовать следующим требованиям: со стороны саморегулируемых организаций оценщиков не применялось в течение двух последних лет в количестве двух и более раз меры дисциплинарного воздействия, предусмотренные Федеральным законом от 29 июля 1998 года № 135-ФЗ «Об оценочной деятельности в Российской Федерации», а также внутренними документами саморегулируемых организаций оценщиков; стаж осуществления оценочной деятельности составляет не менее трёх лет. Инвестиционное имущество подлежит обязательной оценке оценщиком не реже одного раза в шесть месяцев.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств

39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат фонда на приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Часть налога на добавленную стоимость, после распределения по итогам квартала, включается в первоначальную стоимость последним днём квартала. Процентные расходы и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к сооружению (строительству), созданию (изготовлению) или приобретению основного средства, Фонд включает в стоимость этого основного средства. Не включаются в фактические затраты на сооружение, создание, приобретение основных средств общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением основных средств.
40	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Фондом определен способ начисления амортизации по группам основных средств – метод прямолинейного списания. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности.
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Срок полезного использования объекта основных средств Фонд определяет при признании объекта основных средств исходя из ожидаемого срока использования этого объекта: 1. Автотранспортные средства – 5 лет 2. Оборудование – 2-3 года 3. Мебель – 5 лет 4. Вычислительная техника – 2-3 года 5. Прочее – 2-3 года

Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (организация имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для последующей оценки НМА применительно к группе однородных активов признаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).

44	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Для НМА с неопределенным сроком использования: не начисляется амортизация; допущение относительно неопределенности срока полезного использования должно пересматриваться ежегодно; ежегодно тестируются на обесценение.
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Фонд применяет линейный метод начисления амортизации для всех объектов нематериальных активов. Срок полезного использования нематериальных активов устанавливается в пределах от 3 до 5 лет, в зависимости от срока действия договора, ожидаемого периода получения экономических выгод и иных факторов.
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Первоначальная стоимость нематериального актива, созданного Фондом, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как: стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива; выплаты персоналу; пошлины за регистрацию юридических прав; амортизация патентов и лицензий, использованных при создании нематериального актива. Не включаются в стоимость нематериального актива, а списываются на расходы периода по мере возникновения: административные расходы; расходы на обучение; расходы, признанные неэффективными; первоначальные операционные убытки.

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	Фонд признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Фондом, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции. При некапливаемых оплачиваемых периодах (например, пособия по временной нетрудоспособности) обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства по выплате премий, в том числе по итогам работы за год, признаются Фондом в случае, если: у Фонда существует обязанность по выплате премий; величина обязательств по выплате премий может быть надежно определена. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Фондом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Фонд не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Фонд признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий.
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	У Фонда отсутствуют планы с установленными выплатами

49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Для определения дисконтированной стоимости используется ставка дисконтирования, определенная на основе эффективной доходности к погашению корпоративных облигаций высокой категории качества, котируемых организатором торговли на рынке ценных бумаг, по состоянию на отчетную дату. При отсутствии по состоянию на отчетную дату котируемых организатором торговли на рынке ценных бумаг корпоративных облигаций в качестве ставки дисконтирования используется эффективная доходность к погашению государственных облигаций. Валюта и срок обращения корпоративных или государственных облигаций должны соответствовать валюте и срокам выплат вознаграждений работникам.
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	Вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами, не предусмотрено

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	По состоянию на 31 декабря 2018 г. и за период, оканчивающийся указанной датой, у Фонда отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов оценочных обязательств	<p>Критерии признания резервов-оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Имеется обязательство, возникшее в результате прошлого события; -Обязательство может быть надежно измерено; -Вероятен отток ресурсов, содержащих экономические выгоды. <p>Условные обязательства - Учитываются за балансом, Условные активы - не учитываются.</p> <p>При применении критериев признания резервов-оценочных обязательств необходимо руководствоваться следующим:</p> <ul style="list-style-type: none"> • при определении прошлого события, приводящего к возникновению существующего обязательства, должна отсутствовать реальная альтернатива урегулированию обязательства в результате либо урегулирования обязательства в принудительном порядке (в соответствии с применимым правом), либо когда Фонд создает у других сторон обоснованные ожидания, что исполнит принятые на себя обязанности; • вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, должна быть выше вероятности того, что события не произойдет; • надежная расчетная оценка может быть получена. <p>Расчетная оценка ожидаемых затрат при определении суммы резерва – оценочного обязательства производится на основании профессионального суждения с учетом требований МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы».</p> <p>Резерв – оценочное обязательство должен пересматриваться ежеквартально не позднее последнего</p>

53	<u>МСФО (IFRS) 16</u>	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	<p>В связи в вступлением в силу с 01 января 2019 года "Положения о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями", утвержденного Банком России 22.03.2018 N 635-П Фонд провёл инвентаризацию договоров аренды. Согласно ОСБУ 635-П определения и классификация по аренде должны быть основаны на положениях МСФО (IFRS) 16 «Аренда».</p> <p>По договору аренды у Фонда как арендатора нет опциона (право) на приобретение объекта аренды. У Фонда отсутствует экономический стимул на продление срок аренды, аренда не обеспечена защитой, так как Арендодатель имеет возможность в одностороннем порядке расторгнуть договор. Таким образом, фонд признает арендные платежи по данному договору линейным методом в течение срока аренды.</p> <p>Фонд как арендодатель рассматривает объекты в качестве инструментов размещения средств пенсионных резервов и конечной целью фонда является продажа объектов. Таким образом, фонд в значительной степени сохраняет риски и выгоды, связанные с изменениями справедливой стоимости объектов аренды, и классифицирует как операционная аренда.</p>
53.1	<u>МСФО (IFRS) 16</u>	Использование освобождения от признания, предусмотренного для краткосрочных договоров аренды и освобождения от признания, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	<p>В связи в вступлением в силу с 01 января 2019 года "Положения о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями", утвержденного Банком России 22.03.2018 N 635-П Фонд провёл инвентаризацию договоров аренды. Согласно ОСБУ 635-П определения и классификация по аренде должны быть основаны на положениях МСФО (IFRS) 16 «Аренда».</p> <p>По договору аренды у Фонда как арендатора нет опциона (право) на приобретение объекта аренды. У Фонда отсутствует экономический стимул на продление срок аренды, аренда не обеспечена защитой, так как Арендодатель имеет возможность в одностороннем порядке расторгнуть договор. Таким образом, фонд признает арендные платежи по данному договору линейным методом в течение срока аренды.</p> <p>Фонд как арендодатель рассматривает объекты в качестве инструментов размещения средств пенсионных резервов и конечной целью фонда является продажа объектов. Таким образом, фонд в значительной степени сохраняет риски и выгоды, связанные с изменениями справедливой стоимости объектов аренды, и классифицирует как операционная аренда.</p>
54	<u>МСФО (IAS) 39</u>	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность (КЗ) - задолженность Фонда перед другими лицами, которую Фонд обязан погасить. Для признания КЗ в учете используются следующие критерии: существует высокая вероятность оттока экономических выгод; стоимость обязательства может быть достоверно оценена. При первоначальном признании КЗ оценивается по стоимости сделки. После первоначального признания КЗ учитывается по IAS 39 "Финансовые инструменты: признание и оценка". Прекращение признания КЗ: погашение долга (в т.ч. путем взаимозачета); списание с баланса кредитора как безнадежного.</p>

55	<u>МСФО (IAS) 12</u>	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц. Отложенные налоговые обязательства (ОНО) и отложенные налоговые активы (ОНА) не подлежат дисконтированию. Фонд учитывает налоговые последствия операций, также как сами операции (любые налоговые последствия, относящиеся к операциям признанным в составе прибыли или убытка, также должны признаваться в составе прибыли или убытка).</p> <p>В случае изменения налоговых ставок по налогу на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина ОНО подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных налоговых ставок. ОНА, возникающие из перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете, если Фонд ожидает получение налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой у Фонда отсутствует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, которую Фонд вправе уменьшить в налоговых целях на перенесенные на будущее налоговые убытки, ОНА не подлежит признанию.</p> <p>ОНА и ОНО отражаются на последний календарный день каждого квартала.</p>
56	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения соответствующих изменений в учредительные документы. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.</p>
57	<u>МСФО (IAS) 32.</u> <u>МСФО (IFRS) 7</u>	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Собственных выкупленных акций в Фонде нет
58	<u>МСФО (IAS) 32.</u> <u>МСФО (IFRS) 7</u>	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>Фонд создает Резервный фонд в размере 5% от уставного капитала путем ежегодных отчислений от чистой прибыли до достижения им размера, определенного уставом акционерного общества Фонда. Отчисления в Резервный фонд утверждается решением общего собрания акционеров.</p>
59	<u>МСФО (IAS) 10.</u> <u>МСФО (IAS) 32</u>	Порядок отражения дивидендов	<p>Фонд не вправе принимать решение о выплате дивидендов по акциям до истечения пяти лет со дня его государственной регистрации как акционерного общества (ст 20.3 N 75-ФЗ "О негосударственных пенсионных фондах")</p>

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1 Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г. Итого	На 31 декабря 2018 г. Итого
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	2 021	1 550
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 390	541
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	3 411	2 092

Таблица 5.1 НПО Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г. Итого	На 31 декабря 2018 г. Итого
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	628	1 301
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 358	515
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	1 986	1 816

Таблица 5.1 ОПС Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г. Итого	На 31 декабря 2018 г. Итого
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	0	57
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	32	26
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	32	83

Таблица 5.1 ССФ Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г. Итого	На 31 декабря 2018 г. Итого
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	1 393	192
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	1 393	192

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

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	3 411	2 092
2	Банковские овердрафты	0	0
3	Прочее	0	0
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о денежных потоках	3 411	2 092

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

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. у Фонда отсутствуют депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	6 771 749	5 734 923
2.1	Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	203 894	203 894
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0
6	Итого	6 975 643	5 938 817

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г. НПО	На 31 декабря 2018 г. НПО
1	2	5	6
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	3 207 051	3 069 123
2.1	Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0
6	Итого	3 207 051	3 069 123

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г. ОПС	На 31 декабря 2018 г. ОПС
1	2	7	8
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	2 246 640	1 423 454
2.1	Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0

5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0
6	Итого	2 246 640	1 423 454

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г. ОУД	На 31 декабря 2018 г. ОУД
1	2	9	10
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	1 318 058	1 242 345
2.1	Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	203 894	203 894
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0
6	Итого	1 521 952	1 446 240

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

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

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	2 014 482	2 011 912
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	2 014 482	2 011 912
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	4 757 267	3 723 011
6	Правительства Российской Федерации	2 503 108	2 788 175
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
8	иностранного государства	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 100 490	377 467
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	1 153 669	557 368
12	Итого	6 771 749	5 734 923

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. в портфеле Фонда не было финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. в портфеле Фонда не было финансовых активов, удерживаемых до погашения

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2019 г.

Номер строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	33 421	0	33 421	0	33 421
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	33 421	0	33 421	0	33 421

По состоянию на 31 декабря 2018 г.

Номер строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	8	9	10	11	12
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	71 571	0	71 571	0	71 571
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	71 571	0	71 571	0	71 571

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

По состоянию на 31 декабря 2019 г.

Номер строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	13	14	15	16	17
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	172	0	172	0	172
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	172	0	172	0	172

По состоянию на 31 декабря 2018 г.

Номер строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	18	19	20	21	22
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	917	0	917	0	917
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	917	0	917	0	917

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

По состоянию на 31 декабря 2019 г.

Номер строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	23	24	25	26	27
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	89	0	89	0	89
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	89	0	89	0	89

По состоянию на 31 декабря 2018 г.

Номер строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	28	29	30	31	32
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	63	0	63	0	63
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	63	0	63	0	63

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

По состоянию на 31 декабря 2019 г.

Номер строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	33	34	35	36	37
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	33 160	0	33 160	0	33 160
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	33 160	0	33 160	0	33 160

По состоянию на 31 декабря 2018 г.

Номер строки	Наименование	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	38	39	40	41	42
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	70 591	0	70 591	0	70 591
6	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	70 591	0	70 591	0	70 591

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

Таблица 11.1 Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по ОПС, деятельности по НПО

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	10 920
2	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Итого	0	10 920

Таблица 11.2 Дебиторская задолженность по договорам об ОПС

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0
2	Дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0
3	Дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	10 920
4	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0
5	Прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
6	Резерв под обесценение	0	0
7	Итого	0	10 920

Примечание 12. Инвестиции в ассоциированные предприятия

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. у Фонда отсутствуют инвестиции в ассоциированные предприятия

Примечание 13. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. у Фонда отсутствуют инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Примечание 14. Инвестиции в дочерние предприятия

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. у Фонда отсутствуют инвестиции в дочерние предприятия

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

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. у Фонда отсутствуют активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи

Примечание 16. Инвестиционное имущество

Таблица 16.1 Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

№ строки	Наименование	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Итого
1	2	3	4	5
1	Балансовая стоимость на 1 января 2018 г.	213 500	0	213 500
2	Поступление	95 014	0	95 014
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно	0	0	0
5	Выбытие инвестиционного имущества	0	0	0
6	Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0	0
7	Перевод в прочие активы	0	0	0
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	21 084	0	21 084
9	Прочее	0	0	0
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	329 598	0	329 598
11	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	329 598	0	329 598
12	Поступление	0	0	0
13	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0	0
14	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно	0	0	0
15	Выбытие инвестиционного имущества	0	0	0
16	Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0	0
17	Перевод в прочие активы	0	0	0
18	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	27 012	0	27 012
19	Прочее	0	0	0
20	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	356 610	0	356 610

Таблица 16.1 НПО Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

№ строки	Наименование	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Итого
1	2	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 1 января 2018 г.	213 500	0	213 500
2	Поступление	95 014	0	95 014
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно	0	0	0
5	Выбытие инвестиционного имущества	0	0	0
6	Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0	0
7	Перевод в прочие активы	0	0	0
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	21 084	0	21 084
9	Прочее	0	0	0
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	329 598	0	329 598
11	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	329 598	0	329 598
12	Поступление	0	0	0
13	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0	0
14	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно	0	0	0
15	Выбытие инвестиционного имущества	0	0	0
16	Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0	0
17	Перевод в прочие активы	0	0	0
18	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	27 012	0	27 012
19	Прочее	0	0	0
20	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	356 610	0	356 610

Таблица 16.1 ОПС Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

№ строки	Наименование	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Итого
1	2	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 1 января 2018 г.	0	0	0
2	Поступление	0	0	0
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно	0	0	0
5	Выбытие инвестиционного имущества	0	0	0
6	Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0	0
7	Перевод в прочие активы	0	0	0
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	0	0	0
9	Прочее	0	0	0
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	0	0
11	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	0	0
12	Поступление	0	0	0
13	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0	0
14	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно	0	0	0
15	Выбытие инвестиционного имущества	0	0	0
16	Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0	0
17	Перевод в прочие активы	0	0	0
18	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	0	0	0
19	Прочее	0	0	0
20	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	0	0	0

Таблица 16.1 ССФ Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

№ строки	Наименование	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Итого
1	2	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 1 января 2018 г.	0	0	0
2	Поступление	0	0	0
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно	0	0	0
5	Выбытие инвестиционного имущества	0	0	0
6	Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0	0
7	Перевод в прочие активы	0	0	0
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	0	0	0
9	Прочее	0	0	0
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	0	0
11	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	0	0
12	Поступление	0	0	0
13	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0	0
14	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи, и обратно	0	0	0
15	Выбытие инвестиционного имущества	0	0	0
16	Перевод объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0	0
17	Перевод в прочие активы	0	0	0
18	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	0	0	0
19	Прочее	0	0	0
20	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	0	0	0

16.1.1. Оценка инвестиционного имущества производится два раза в год по справедливой стоимости независимым квалифицированным оценщиком, имеющим опыт проведения оценки аналогичных объектов инвестиционного имущества на территории Российской Федерации.

16.1.2. Справедливая стоимость была рассчитана с использованием следующих методов оценки: сравнительного подхода к

Таблица 16.3 Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018
		г.	г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	44 625	34 510
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	(2 493)	(2 099)
3	Другие прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не приносящему арендный доход	0	0
3.1	Прочее	0	0
4	Итого	42 132	32 411

Таблица 16.4 Сверка полученных данных по оценке и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018
		г.	г.
1	2	3	4
1	Полученные данные по оценке	356 610	329 598
2	Минус: затраты на строительство и прибыль застройщиков, вычитаемые из сумм оценки объектов инвестиционного имущества, оцененных по принципу "как если бы объект был завершен"	0	0
3	Минус: наращенный арендный доход, отраженный как отдельный актив	0	0
4	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	356 610	329 598

Таблица 16.5 Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях когда негосударственный пенсионный фонд выступает в качестве арендодателя

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018
		г.	г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	52 084	33 263
2	От 1 года до 5 лет	230 798	198 759
3	Более 5 лет	413 251	329 128
4	Итого	696 133	561 151

Примечание 17. Нематериальные активы

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2018 г.	0	0	0	0	0
2	Накопленная амортизация	0	0	0	0	0
3	Балансовая стоимость на 1 января 2018 г.	0	0	0	0	0
4	Поступления	0	0	0	1 339	1 339
5	Затраты на создание	0	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как "предназначенные для продажи"	0	0	0	0	0
7	Выбытия	0	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления	0	0	0	(109)	(109)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	0	0	1 230	1 230
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	0	0	0	1 339	1 339
15	Накопленная амортизация	0	0	0	(109)	(109)
15.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	0	0	0	1 339	1 339
15.2	Накопленная амортизация	0	0	0	(109)	(109)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	0	0	1 230	1 230
17	Поступления	0	0	0	0	0
18	Затраты на создание	0	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
20	Выбытия	0	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	0	0	0	(268)	(268)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	0	0	0	962	962
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	0	0	0	1 339	1 339
28	Накопленная амортизация	0	0	0	(377)	(377)
29	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	0	0	0	962	962

В Фонде отсутствуют нематериальные активы с неопределённым сроком полезной службы.

Примечание 18. Основные средства

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2018 г.	0	1 310	0	0	6 895	8 204
2	Накопленная амортизация	0	(357)	0	0	(4 493)	(4 849)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2018 г.	0	953	0	0	2 402	3 355
4	Поступления	0	736	0	4 414	0	5 150
5	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
6	Передачи	0	0	0	0	0	0
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
8	Выбытия	0	0	0	0	0	0
9	Амортизационные отчисления	0	(695)	0	(170)	(2 212)	(3 077)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
12	Переоценка	0	0	0	0	0	0
13	Прочее	0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	993	0	4 244	190	5 428
15	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	0	2 045	0	4 414	6 666	13 126
16	Накопленная амортизация	0	(1 052)	0	(170)	(6 476)	(7 698)
16.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2018 г.	0	2 045	0	4 414	6 666	13 126
16.2	Накопленная амортизация	0	(1 052)	0	(170)	(6 476)	(7 698)
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	0	993	0	4 244	190	5 428
18	Поступления	0	326	0	0	0	326
19	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
20	Передачи	0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
22	Выбытия	0	0	0	0	0	0
23	Амортизационные отчисления	0	(709)	0	(384)	(71)	(1 165)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
26	Переоценка	0	0	0	0	0	0
27	Прочее	0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	0	611	0	3 860	119	4 590
29	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	0	2 372	0	4 414	6 666	13 452
30	Накопленная амортизация	0	(1 761)	0	(554)	(6 547)	(8 862)
31	Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	0	611	0	3 860	119	4 590

Примечание 19. Отложенные аквизиционные расходы

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. у Фонда отсутствуют отложенные аквизиционные расходы

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1 Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	6	24
5	Расчеты по социальному страхованию	350	163
6	Расчеты с персоналом	1 476	1 360
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	28	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 172	12 403
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	9 103	3 530
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	22 135	17 480

Таблица 20.1 НПО Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г. НПО	На 31 декабря 2018 г. НПО
1	2	5	6
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	6	24
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	36	124
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	8 969	2 572
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	9 011	2 720

Таблица 20.1 ОПС Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г. ОПС	На 31 декабря 2018 г. ОПС
1	2	7	8
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	0	0

Таблица 20.1 ССФ Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г. ОУД	На 31 декабря 2018 г. ОУД
1	2	9	10
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	350	163
6	Расчеты с персоналом	1 476	1 360
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	28	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 136	12 279
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	133	957
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	13 124	14 760

Примечание 21. Резервы под обесценение

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. у Фонда отсутствуют резервы под обесценение

Примечание 22. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. у Фонда отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. у Фонда отсутствуют займы и прочие привлеченные средства

Примечание 24. Выпущенные долговые ценные бумаги

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. у Фонда отсутствуют выпущенные долговые ценные

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

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. у Фонда отсутствуют кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 26.1 Выверка изменений обязательств по договорам об ОПС

Номер строки	Наименование показателя	за Год 2019 года	за Год 2018 года
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 384 901	904 144
2	Пенсионные взносы	693 510	486 646
3	Пенсионные выплаты	(39 820)	(49 436)
4	Распределение результата инвестирования	140 761	46 380
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	Эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	Эффект отличия фактического уровня инвестиционной доходности от актуарных допущений	0	0
11	Прочее	44 244	(2 833)
12	Итоговое увеличение обязательств	838 694	480 757
13	Обязательства на конец отчетного периода	2 223 595	1 384 901

26.1.1. В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не 6.4 процента (процентов), возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования по состоянию на 31 декабря 2019 г. составил бы 501 333 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 г.: 216 787 тыс. руб.).

26.1.3. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании были приняты следующие допущения:
ставка дисконтирования;
показатели смертности;
ставка ожидаемой инвестиционной доходности;
прочие предположения.

Таблица 26.2 Доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2019	2018	2017	2016	2015
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений	7,31	3,20	7,20	8,25	9,01
2	Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, распределенная на счета застрахованных лиц	7,50	3,78	7,85	8,26	8,93
3	Доходность инвестирования средств выплатного резерва	7,45	0	0	0	0
4	Доходность инвестирования средств выплатного резерва, распределенная на счета застрахованных лиц	7,37	3,76	0	0	0
5	Доходность инвестирования средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата	0	0	0	0	0
6	Доходность инвестирования средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата, распределенная на счета застрахованных лиц	0	0	0	0	0
7	Доходность Пенсионного фонда Российской Федерации	8,70	6,07	8,59	10,70	13,30

Таблица 26.3 Экономические допущения, используемые для расчета стоимости обязательства по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	1 января 2019 г.
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	4.6	6.2
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	6.7	7.3

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

Таблица 27.1 Выверка изменений обязательств по договорам НПО, классифицированным как страховые

Номер строки	Наименование	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	2 161 693	2 060 280
2	Пенсионные взносы	158 616	147 505
3	Пенсионные выплаты	(148 036)	(106 637)
4	Распределение результата размещения	118 118	106 133
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
12.1	Прочее	(33 363)	(45 588)
13	Итоговое увеличение обязательств	95 336	101 413
14	Обязательства на конец отчетного периода	2 257 028	2 161 693

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

ставка дисконтирования: 6.4%;

показатели смертности: Таблица смертности, разработанная Ассоциацией профессиональных актуариев;

таблица расторжения договоров: прогнозная на основе исторических данных;

ставка индексации;

расходы на обслуживание одного именного пенсионного счета по договору негосударственного пенсионного обеспечения,

классифицированного как страховой, в год: 1 696 руб. с последующим увеличением в соответствии с ростом потребительских цен;

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

Таблица 27.2 Доходность от инвестирования средств пенсионных резервов

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2019	2018	2017	2016	2015
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	5,49	2,76	10,29	6,55	8,07
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	5,46	5,19	3,00	0	0

Негосударственный пенсионный фонд установил практику индексации пенсий в соответствии с Пенсионными правилами. Ставка индексации пенсии определяется в соответствии с Пенсионными правилами Фонда.

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

Таблица 28.1 Выверка изменений обязательств по договорам НПО, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	302 586	274 319
2	Пенсионные взносы	0	0
3	Пенсионные выплаты	(33 939)	(49 417)
4	Распределение результата размещения	12 037	11 595
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях, в том числе:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от	0	0
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
12.1	Прочее	3 482	66 089
13	Итоговое увеличение обязательств	(18 421)	28 267
14	Обязательства на конец отчетного периода	284 165	302 586

28.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам НПО, классифицированным как НВПДВ, обязательства на 31.12.2019 были дооценены на сумму 58 935 тысяч рублей. При это, с учётом корректировки обязательств по договорам НПО, классифицированным как НВПДВ, отражённой фондом по итогам 2018 года, размер снижения корректировки в 2019 году составил 19 522 тысяч рублей

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

ставка дисконтирования: 6.4%;

показатели смертности: Таблица смертности, разработанная Ассоциацией профессиональных актуариев;

таблица расторжения договоров: прогнозная на основе исторических данных;

ставка индексации;

расходы на обслуживание одного именного пенсионного счета по договору негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированного как инвестиционный с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, в год: 1 696 руб. с последующим увеличением в соответствии с ростом потребительских цен;

прочие предположения.

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

Таблица 28.2 Экономические допущения, используемые для расчета стоимости обязательства по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019	На 1 января 2019 г.
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	4.5	5.4
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение	6.7	7.3

28.2.1. Моделирование будущего дохода от размещения средств пенсионных резервов и инвестирования средств пенсионных накоплений и, соответственно, величины потенциальных расходов негосударственного пенсионного фонда, связанных с обеспечением доходности, производится методом Блека как для обязательного пенсионного страхования, так и для негосударственного пенсионного обеспечения.

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

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. у Фонда не было обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами

Примечание 30. Резервы - оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. у Фонда отсутствуют резервы - оценочные обязательства

Примечание 31. Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0
2	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
3	Расчеты с персоналом	3 126	2 335
4	Расчеты по социальному страхованию	693	533
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	1 980	1 525
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 260	1 123
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	64	892
8	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
10	Расчеты с прочими кредиторами	488	316
11	Прочее	9 395	13 993
12	Итого	18 006	20 717

Примечание 32. Капитал

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	На 1 января 2018 г.	500 000	1	0	500 000
2	Эмиссия	0	0	0	0
3	Прочее	0	0	0	0
4	На 31 декабря 2018 г.	500 000	1	0	500 000
5	На 31 декабря 2018 г.	500 000	1	0	500 000
6	Эмиссия	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0
8	На 31 декабря 2019 г.	500 000	1	0	500 000

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31.12.19 года составляет 500 000 тысяч рублей (31.12.18 года: 500 000 тысяч рублей).

По состоянию на 31.12.19 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены. По состоянию на 31.12.18 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

32.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1000 рублей за одну акцию.

32.1.3. В соответствии с требованиями ОСБУ предусмотрено отражение в составе нераспределенной прибыли корректировок обязательств на размер сформированных в соответствии с требованиями законодательства о негосударственных пенсионных фондах резерва по обязательному пенсионному страхованию, страхового резерва. Доходы и расходы по таким корректировкам не учитываются при определении суммы, подлежащей распределению, в том числе среди акционеров фонда.

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

Таблица 34.1 Взносы по договорам об ОПС

Номер строки	Наименование	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	116 230	152 175
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	577 280	334 471
3	Итого	693 510	486 646

34.1.1 Обязательное пенсионное страхование, предусматривающее периодические выплаты при выходе на пенсию, относится к категории страховых контрактов с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод. Подробное описание условий исполнения негосударственным пенсионным фондом обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании содержится в Страховых правилах Негосударственного пенсионного фонда «Профессиональный» (Акционерное общество), утвержденных Протоколом Совета директоров № 201907091 от 09.07.2019, зарегистрированных Банком России 11.07.2019 и раскрытых на сайте Фонда

Таблица 34.2 Взносы по договорам НПО

Номер строки	Наименование	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	158 616	147 505
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0
3	Итого	158 616	147 505

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

- Пенсионная схема № 1 – Страховая. Пенсионные выплаты производятся пожизненно. Вкладчики - юридические и физические лица.
- Пенсионная схема № 2 – Сберегательная с выплатами не менее пяти лет. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном счете участника, но в течение не менее пяти лет. Вкладчики - юридические и физические лица.
- Пенсионная схема № 3 – Сберегательная с выплатами до исчерпания средств на пенсионном счете. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном счете участника. Вкладчики - юридические и физические лица.

34.2.2. Следующая пенсионная схема: "Пенсионная схема № 1 – Страховая. Пенсионные выплаты производятся пожизненно. Вкладчики - юридические и физические лица" предусматривает регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.3. Пенсионные схемы: "Пенсионная схема № 2 – Сберегательная с выплатами не менее пяти лет. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном счете участника, но в течение не менее пяти лет. Вкладчики - юридические и физические лица", "Пенсионная схема № 3 – Сберегательная с выплатами до исчерпания средств на пенсионном счете. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном счете участника. Вкладчики - юридические и физические лица" предусматривают регулярную выплату пенсий участникам, пока не будут израсходованы средства, накопленные на их именных счетах. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета директоров (Протокол №18) от 01.08.2016.

Таблица 34.3 Взносы по договорам НПО, классифицированным как страховые

Номер строки	Наименование	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	0	0
2	Взносы, полученные от юридических лиц	158 616	147 505
4	Итого	158 616	147 505

Таблица 34.5 Количество застрахованных лиц по договорам об ОПС

Номер строки	Наименование показателя	За Год 2019 г.	За Год 2018 г.
1	2	4	5
1	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода	13 803	8 904
2	количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в негосударственный пенсионный фонд в течение отчетного периода	7 061	5 284
3	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации	1 529	1 930
4	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов	5 532	3 354
5	Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	327	385
6	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	47	37
7	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	209	295
9	в связи со смертью застрахованного лица	71	53
9.1	по иным причинам	0	0
10	Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	20 537	13 803

11	количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о распределении средств пенсионных накоплений	0	220
14	застрахованные лица, получающие накопительную пенсию	5	2
15	правопреемники умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	33	25

Таблица 34.6 Структура и количество действующих договоров НПО, количество участников

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	226	234
2	с физическими лицами	196	203
3	с юридическими лицами	30	31
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	21 029	21 131
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	8 425	8 527
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	1	0
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	3 123	0

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на 102 человек по сравнению с 31.12.18 года не только за счет участников по заключенным в 2019 году договорам негосударственного пенсионного обеспечения, но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями (с 2018 года: изменение на 102 участника).

34.6.2. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является ПАО "СИБИРСКО-УРАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ". Так, за 2019 год пенсионные взносы составили 96 453 тысяч рублей или 61 % процент (процентов) от общей суммы взносов. С 31 декабря 2018 г.: 75 764 тысяч рублей или 51% процент (процентов) от общей суммы взносов.

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

Таблица 35.1 Выплаты по договорам об ОПС

Номер строки	Наименование	текущий	предыдущий
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	73	13
2	Срочные пенсионные выплаты	0	0
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	31 695	42 494
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	1 233	1 757
5	Единовременная выплата пенсии	6 819	5 172
6	Итого	39 820	49 436

Средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании в 2019 г. составлял 1216,34 рублей (Год 2018: 1065,15 рублей).

Таблица 35.2 Выплаты по договорам НПО

Номер	Наименование	текущий	предыдущий
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	148 036	106 637
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	33 939	49 417
3	Итого	181 975	156 054

Таблица 35.3 Выплаты по договорам НПО, классифицированным как страховые

Номер	Наименование	текущий	предыдущий
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	108 654	106 629
2	Выкупные суммы	39 381	8
3	Итого	148 036	106 637

Таблица 35.4 Выплаты по договорам НПО, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер	Наименование	2019 г	2018 г
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	33 939	48 332
2	Выкупные суммы	0	1 085
3	Итого	33 939	49 417

Таблица 35.5 Количество прекративших действие договоров НПО и выбывших участников

Номер	Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	10	8
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	725	1 093
3	в связи со смертью участника	57	101
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	0	1
5	вследствие выполнения обязательств по договору	668	855
6	по другим причинам	0	136

**Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного
пенсионного обеспечения**

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

Номер строки	Наименование	текущий	предыдущий
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(95 336)	(101 413)
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения	18 421	(28 267)
3	Итого	(76 914)	(129 680)

Примечание 37. Аквизиционные расходы

Таблица 37.1 Аквизиционные расходы

Номер строки	Наименование	2019 г	2018 г
1	2	3	4
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	24 006	17 906
2	Заработная плата сотрудников, занятых привлечением клиентов	0	0
3	Расходы на рекламу	0	0
4	Андеррайтинговые расходы	0	0
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	0	0
6	Итого	24 006	17 906

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

Таблица 38.1 Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по ОПС, деятельности по НПО

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	20 275	13 850
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(20 275)	(13 850)
3	Итого	0	0

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

Номер	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	20 275	13 850
6	Итого	20 275	13 850

Таблица 38.3 Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по ОПС, деятельности по НПО

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании, в результате проведения проверки адекватности обязательств	0	0
4	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в результате проведения проверки адекватности обязательства	0	0
5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	20 275	13 850
6	Итого	20 275	13 850

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

Таблица 39.1: Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании

За 12 месяцев 2019 год

Номер строки	Наименование	Доходы от торговли	Доходы от переоценки	Доходы разница	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(2 690)	73 810	0	71 120
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
3	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(2 690)	73 810	0	71 120
4.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4.2	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
9	Итого	(2 690)	73 810	0	71 120

Таблица 39.1: Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании

За 12 месяцев 2018 год

Номер строки	Наименование	Доходы от торговли	Доходы от переоценки	Доходы разница	Итого
1	2	7	8	9	10
1	Финансовые активы, в том числе:	2 318	(97 255)	0	(94 937)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
3	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	2 318	(97 255)	0	(94 937)
4.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4.2	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
9	Итого	2 318	(97 255)	0	(94 937)

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

За 2019 год и за 2018 год у Фонда не было доходов за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи

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

Номер строки	Наименование	2019 г	2018 г
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	44 625	34 510
2	Доходы (расходы) от изменения справедливой стоимости	27 012	21 084
3	Расходы на ремонт	0	0
4	Доходы (расходы) от выбытия (реализации)	0	0
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения)	0	0
6	Расходы на содержание недвижимости	(2 493)	(2 099)
7	Амортизация недвижимости	0	0
7.1	Прочее	0	0
8	Итого	69 144	53 495

Примечание 42. Процентные доходы

Номер строки	Наименование	2019 г	2018 г
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	315 034	253 938
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	315 034	251 056
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0	0
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0	0
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	2 881
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
8	Прочее	0	0
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
11	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0	0
12	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0	0
13	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
14	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
15	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
16	Прочее	0	0
17	Итого	315 034	253 938

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

Номер строки	Наименование	2019 г	2018 г
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	81 633	111 780
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	0	0
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	0	0
4	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов	0	0
5	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	0	0
5.1	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	0	0
6	Прочее	0	0
7	Итого	81 633	111 780

Примечание 44. Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование	2019 г	2018 г
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	86 539	85 819
2	Представительские расходы	85	13
3	Амортизация основных средств	1 165	3 077
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	268	109
5	Вознаграждение управляющей компании	45 579	41 141
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	5 341	3 909
7	Расходы по аренде	6 952	5 972
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	0
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	3 787	3 262
10	Расходы по страхованию	308	241
11	Реклама и маркетинг	0	0
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	561	3 894
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	2 987	4 897
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	0	0
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	0	0
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	0	0
17	Расходы на доставку пенсий	0	0
18	Командировочные расходы	2 915	2 465
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	999	1 068
20	Неустойки, штрафы, пени	9	361
21	Прочее	10 386	6 587
22	Итого	167 881	162 815

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 18 527 тысяч рублей (31 декабря 2018 г.: 21 759 тысяч рублей), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере 0 тысяч рублей (31 декабря 2018 г.: 0 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 147 тысяч рублей (31 декабря 2018 г.: 58 тысяч рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 14 788 тысяч рублей (31 декабря 2018 г.: 14 176 тысяч рублей).

Примечание 45. Процентные расходы

За 2019 год и за 2018 год у Фонда не было процентных расходов

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Таблица 46.1 Прочие доходы

Номер строки 1	Наименование 2	2019 г 3	2018 г 4
1	Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
2	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	1 676	1 676
3	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	1	0
6	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами:	8	0
7	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств некредитного характера	0	0
8	Прочие доходы	49 077	42 025
9	Итого	50 762	43 701

Таблица 46.2 Прочие расходы

Номер 1	Наименование 2	2019 г 3	2018 г 4
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	0	0
4	Прочие расходы	4 999	2 413
5	Итого	4 999	2 413

Примечание 46.1. Аренда

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

№ строки	Наименование	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	операционная
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	

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

№ строки	Наименование	2019 г	2018 г
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	7 639	5 493
2	уплаченные проценты	0	0
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	7 639	5 493
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	0	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	0	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	0	0
7	Итого отток денежных средств	7 639	5 493

Таблица 46.1.6 Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда негосударственный пенсионный фонд является арендодателем

№ строки	Наименование	На конец периода	На начало периода
1	2	3	4
1	Менее 1 года	52 084	33 263
2	От 1 года до 2 лет	54 199	46 388
3	От 2 лет до 3 лет	56 442	48 503
4	От 3 лет до 4 лет	58 819	50 746
5	От 4 лет до 5 лет	61 338	53 123
6	Более 5 лет	413 251	329 128
7	Итого	696 133	561 151

Примечание 47. Налог на прибыль

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

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Доход (расход) по текущему налогу на прибыль	(2 172)	(1 122)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(2 262)	13 877
3	Итого, в том числе:	(4 434)	12 756
4	Расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
5	Расход (доход) по налогу на прибыль	(4 434)	12 756

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, составляет 20 процентов (2018 год: 20 процентов).

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

Номер	Наименование	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	105 527	3 066
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке	21 105	613
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(23 367)	13 264
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	(370 572)	(63 774)
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	347 205	77 038
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(2 172)	(1 122)
4.1	доходы, ставка по которым отличается от базовой	0	0
4.2	доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы	0	0
5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	0	0
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	0	0
9.1	Прочее	0	0
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(4 434)	12 756

Таблица 47.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Наименование для таксономии	31.12.2019	отражено в ПУ	отражено в ПСД	31.12.2018
1	2	3	4	5
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	768	(210)	0	978
Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	764	190	0	574
Нематериальные активы	4	0	0	4
ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК	0	(400)	0	400
Прочие активы	0	(0)	0	1
Прочее	0	0	0	0
Общая сумма отложенного налогового актива	768	(210)	0	978
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	24 916	0	0	24 916
Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	25 685	(210)	0	25 894
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	0	0	0	0
Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	19 949	2 052	0	17 897
ДОЛЕВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК	18 908	2 622	0	16 286
ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ ИЛИ УБЫТОК	877	877	0	0
Основные средства	164	137	0	28
Прочие обязательства	0	(1 584)	0	1 584
Прочее	0	0	0	0

Общая сумма отложенного налогового обязательства	19 949	2 052	0	17 897
Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 735	(2 262)	0	7 997
Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 735	(2 262)	0	7 997

Примечание 48. Дивиденды

Фонд не выплачивал дивиденды по итогам 2019 года и 2018 года

Примечание 49. Прибыль (убыток) на акцию

Фонд не рассчитывал прибыль (убыток) на акцию по итогам 2019 года и 2018 года, т.к. обыкновенные акции Фонда не допущены к организованным торгам и не находятся в процессе выпуска.

Примечание 50. Сегментный анализ

Фонд не представляет сегментный анализ, т.к. обыкновенные акции Фонда не допущены к организованным торгам и не находятся в процессе выпуска.

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.1 Анализ чувствительности обязательств по договорам НПО с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
			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	200 315	(200 315)	(200 315)	198 600	(198 600)	(198 600)
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	1	(152 562)	152 562	152 562	(167 773)	167 773	167 773
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	-1	0	0	0	0	0	0
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	1	0	0	0	0	0	0
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	-10	65 077	(65 077)	(65 077)	52 824	(52 824)	(52 824)
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	10	(58 662)	58 662	58 662	(47 829)	47 829	47 829

Таблица 51.2 Анализ чувствительности к ставке дисконтирования и смертности обязательствам по договорам об ОПС

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	2 223 595	1 384 901
2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	100,00	80,00
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	6,00	5,70

Таблица 51.3 Половозрастная структура обязательств по договорам НПО (пенсионные планы (пенсионные схемы))

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	283 350	294 823
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	201 788	198 418
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	171 822	123 336
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	158 111	160 492
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	406 848	416 805
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	270 221	227 021
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	55 015	46 866
8	Женщины в возрасте до 39 лет	28 352	30 258
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	80 895	91 704
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	94 023	69 931
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	100 254	106 334
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	228 294	240 059
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	385 630	383 963
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	76 589	74 268
15	Итого обязательства по мужчинам	1 547 156	1 467 761
16	Итого обязательства по женщинам	994 037	996 517
17	Итого обязательства	2 541 193	2 464 279

Таблица 51.4 Половозрастная структура обязательств по ОПС

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	781 054	567 062
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	344 837	230 325
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	204 932	104 295
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	18 513	15 239
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	10 561	8 470
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	0	0
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	0	0
8	Женщины в возрасте до 39 лет	285 221	178 682
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	242 475	125 105
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	218 770	99 470
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	110 418	50 556
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	6 816	5 697
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	0	0
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	0	0
15	Итого обязательства по мужчинам	1 359 897	925 391
16	Итого обязательства по женщинам	863 699	459 510
17	Итого обязательства	2 223 595	1 384 901

Таблица 51.5 Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов

На 31 декабря 2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	3 145	266	0	0	0
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0	0	0	0
3	расчетные счета	1 755	266	0	0	0
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	1 390	0	0	0	0
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
7	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
9	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
10	Долговые инструменты, в том числе:	4 199 772	0	0	0	557 495
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	4 199 772	0	0	0	557 495
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 503 108	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 100 490	0	0	0	0
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	596 174	0	0	0	557 495
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:	0	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
21	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	0	0	0	0	0
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
28	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	0	921	0	0	0
36	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
37	займы, выданные	0	0	0	0	0
38	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
40	финансовая аренда	0	0	0	0	0
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	0	921	0	0	0
42	Прочие активы	0	0	0	0	0

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	1 106	985	0	0	0
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0	0	0	0
3	расчетные счета	565	985	0	0	0
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	541	0	0	0	0
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
7	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
9	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
10	Долговые инструменты, в том числе:	3 165 642	0	0	0	557 368
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	3 165 642	0	0	0	557 368
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 788 175	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0

14	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	377 467	0	0	0	0
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	557 368
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:	0	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
21	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	0	0	0	0	0
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
28	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	10 920
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	10 920
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	0	1 571	0	0	0
36	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
37	займы, выданные	0	0	0	0	0
38	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
40	финансовая аренда	0	0	0	0	0
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	0	1 571	0	0	0
42	Прочие активы	0	0	0	0	0

Для целей настоящей отчетности Фонд классифицирует финансовые активы в следующие категории кредитного качества в зависимости от присвоенных российскими рейтинговыми агентствами (АКРА, Эксперт РА) рейтингов:

- 1) Рейтинг А: от А- до ААА;
- 2) Рейтинг В: от В до ВВВ+;
- 3) Рейтинг С: от С до ССС;
- 4) Рейтинг D: объект рейтинга находится в состоянии дефолта.

Таблица 51.11 Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда

На 31 декабря 2019 г.

Номер строки	Наименование	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	3 411	0	0	3 411
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	6 975 643	0	0	6 975 643
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	финансовые активы, и имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	33 421	0	0	33 421
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
15	Прочие активы	392 269	0	0	392 269
16	Итого активов	7 404 744	0	0	7 404 744
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	2 223 595	0	0	2 223 595
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 257 028	0	0	2 257 028
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	284 165	0	0	284 165
25	Прочие обязательства	18 599	0	0	18 599
26	Итого обязательств	4 783 387	0	0	4 783 387
27	Чистая балансовая позиция	2 621 357	0	0	2 621 357

Таблица 51.11 Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда

На 31 декабря 2018 г.

Номер строки	Наименование	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	7	8	9	10
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	2 092	0	0	2 092
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	5 938 817	0	0	5 938 817
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	финансовые активы, и имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	71 571	0	0	71 571
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	10 920	0	0	10 920
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
15	Прочие активы	367 093	0	0	367 093
16	Итого активов	6 390 492	0	0	6 390 492
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	1 384 901	0	0	1 384 901

23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 161 693	0	0	2 161 693
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	302 586	0	0	302 586
25	Прочие обязательства	21 049	0	0	21 049
26	Итого обязательств	3 870 229	0	0	3 870 229
27	Чистая балансовая позиция	2 520 263	0	0	2 520 263

Таблица 51.12 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков

на 31 декабря 2019 г.

№ строки	Наименование	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1	Обязательства по договорам аренды	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочие обязательства	180 350	158 351	560 529	490 185	1 702 991	1 672 382	0	0	4 764 788
7	Итого обязательств	180 350	158 351	560 529	490 185	1 702 991	1 672 382	0	0	4 764 788

Таблица 51.12 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков

на 31 декабря 2018 г.

№ строки	Наименование	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1	Обязательства по договорам аренды	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочие обязательства	169 022	171 749	535 106	465 207	1 395 151	1 112 946	0	0	3 849 180
7	Итого обязательств	169 022	171 749	535 106	465 207	1 395 151	1 112 946	0	0	3 849 180

Таблица 51.13 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

на 31 декабря 2019 г.

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	3 411	0	0	3 411
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	678 359	1 613 284	4 684 000	6 975 643
4	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, и имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
6	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0
8	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	921	32 500	0	33 421
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
10.1	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
10.2	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
10.3	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
12	Прочие активы	30 107	0	362 162	392 269
13	Итого активов	712 798	1 645 784	5 046 162	7 404 744

Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
15	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	127 567	0	2 096 028	2 223 595
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	39 197	117 591	2 100 240	2 257 028
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	13 586	40 759	229 819	284 165
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами	0	0	0	0
23	Прочие обязательства	18 589	0	0	18 589
24	Итого обязательств	198 949	158 351	4 426 087	4 783 387
25	Разрыв ликвидности	513 849	1 487 434	620 074	2 621 357

Таблица 51.13 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

на 31 декабря 2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	7	8	9	10
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	2 092	0	0	2 092
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	512 059	1 161 862	4 264 896	5 938 817
4	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
6	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0
8	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	1 571	70 000	0	71 571
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	10 920	0	0	10 920
10.1	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
10.2	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
10.3	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
12	Прочие активы	30 837	0	336 256	367 093
13	Итого активов	557 478	1 231 862	4 601 152	6 390 492
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
15	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	111 772	0	1 273 129	1 384 901
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	44 701	134 104	1 982 887	2 161 693
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	12 548	37 645	252 393	302 586
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами	0	0	0	0
23	Прочие обязательства	21 049	0	0	21 049
24	Итого обязательств	190 071	171 749	3 508 410	3 870 229
25	Разрыв ликвидности	367 407	1 060 114	1 092 742	2 520 263

Таблица 51.14 Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют

На 31 декабря 2019 г.

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	3 411	0	0	0	3 411
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	6 975 643	0	0	0	6 975 643
4	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, и имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения в том числе:	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	33 421	0	0	0	33 421
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
15	Прочие активы	392 269	0	0	0	392 269
16	Итого активов	7 404 744	0	0	0	7 404 744

Раздел II. Обязательства

17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	2 223 595	0	0	0	2 223 595
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 257 028	0	0	0	2 257 028
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	284 165	0	0	0	284 165
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	0	0	0	0	0
27	Прочие обязательства	18 599	0	0	0	18 599
28	Итого обязательств	4 783 387	0	0	0	4 783 387
29	Чистая балансовая позиция	2 621 357	0	0	0	2 621 357

Таблица 51.14 Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют

На 31 декабря 2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	8	9	10	11	12
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	2 092	0	0	0	2 092
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	5 938 817	0	0	0	5 938 817
4	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, и имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения в том числе:	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	71 571	0	0	0	71 571
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	10 920	0	0	0	10 920
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
15	Прочие активы	367 093	0	0	0	367 093
16	Итого активов	6 390 492	0	0	0	6 390 492

Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	1 384 901	0	0	0	1 384 901
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 161 693	0	0	0	2 161 693
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	302 586	0	0	0	302 586
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	0	0	0	0	0
27	Прочие обязательства	21 049	0	0	0	21 049
28	Итого обязательств	3 870 229	0	0	0	3 870 229
29	Чистая балансовая позиция	2 520 263	0	0	0	2 520 263

Таблица 51.15 Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют

На 31 декабря 2019 г.

Номер строки	Наименование	Увеличение (уменьшение)	Чувствительность дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	+100 (-100)	+ 13 592 / (-13 592)	(-66 141) / +66 141
2	Евро	+100 (-100)	0,00	0,00
3	Доллар США	+100 (-100)	0,00	0,00

Таблица 51.15 Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют

На 31 декабря 2018 г.

Номер строки	Наименование	Увеличение (уменьшение) пред.	Чувствительность дохода пред.	Чувствительность капитала пред.
1	2	6	7	8
1	Рубль	+100 (-100)	+ 8 711 / (-8 711)	(-78 065) / +78 065
2	Евро	+100 (-100)	0,00	0,00
3	Доллар США	+100 (-100)	0,00	0,00

Фондом произведен прогнозный расчет чувствительности капитала на 2020 год на случай изменения рублевых процентных ставок на 1% исходя из состава активов по состоянию на 31.12.2019 и с учетом агрегированного показателя модифицированной дюрации совокупного портфеля Фонда (и соответственно прогнозный расчет на 2019 год исходя из состава активов по состоянию на 31.12.2018). Фонд не имеет каких-либо активов в иностранной валюте, поэтому изменение валютных процентных ставок не влечет корректировок чистого процентного дохода и капитала Фонда.

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

Рыночные индексы	Изменение допущений	Влияние на прибыль 1	Влияние на капитал 1	Влияние на прибыль 2	Влияние на капитал 2
1	2	3	4	5	6
1	Индекс ММВБ (+ 1%)	5 635	4 508	(978)	(782)
2	Индекс ММВБ (- 1%)	(5 635)	(4 508)	978	782

Фондом произведен прогнозный расчет влияния изменения Индекса ММВБ на 1% на прибыль до налогообложения и капитал исходя из состава активов по состоянию на 31.12.2019 (и соответственно прогнозный расчет на 2019 год исходя из состава активов по состоянию на 31.12.2018). В ходе расчетов были использованы показатели коэффициента «бета», рассчитанного ПАО Московская биржа (<https://www.moex.com/ru/forts/coefficient-values.aspx>), по состоянию на 29.12.2018 (последний торговый день 2018 года) и 30.12.2019 (последний торговый день 2019 года). Ввиду неоднородности налогообложения результатов инвестирования средств пенсионных накоплений, размещения средств пенсионных резервов и собственных средств, Фонд не учитывал этот фактор при определении влияния изменения Индекса ММВБ на капитал и приравнял этот показатель изменению прибыли до налогообложения.

Примечание 52. Передача финансовых активов

За 2019 год и 2018 год Фонд не осуществлял операций передач финансовых активов без прекращения признания

Примечание 53. Условные обязательства

На 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. Фонд не имеет условных обязательств

Примечание 54. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

На 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. на балансе Фонда отсутствовали производные финансовые инструменты. За 2019 г. и 2018 г. Фонд не осуществлял учет хеджирования

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

По состоянию на 31 декабря 2019г.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5 776 896	0	1 555 357	7 332 253
2	финансовые активы, в том числе:	5 776 896	0	1 198 747	6 975 643
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	5 776 896	0	1 198 747	6 975 643
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0
5	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
6	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	5 776 896	0	1 198 747	6 975 643
46	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
47	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
48	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 577 124	0	641 252	2 218 376
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 503 108	0	0	2 503 108
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 100 490	0	0	1 100 490
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	596 174	0	557 495	1 153 669
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
57	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	356 610	356 610
68	основные средства (здания)	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0	0	356 610	356 610
70	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, и изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, и изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

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

Таблица 55.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

По состоянию на 31 декабря 2019г.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	7	8	9	10
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 654 383	0	2 614 032	6 268 415
2	финансовые активы, в том числе:	3 654 383	0	2 284 434	5 938 817
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе	3 654 383	0	2 284 434	5 938 817
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0
5	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
6	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 654 383	0	2 284 434	5 938 817
46	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
47	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
48	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	488 741	0	1 727 065	2 215 806
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 788 175	0	0	2 788 175
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	377 467	0	0	377 467
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	557 368	557 368
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
57	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	329 598	329 598
68	основные средства (здания)	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0	0	329 598	329 598
70	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0

77	фьючерсы	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты,	0	0	0	0
108	прочие обязательства, в том числе:	0	0	0	0
109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

Таблица 55.3 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

По состоянию на 31 декабря 2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость,	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 555 357	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	1 198 747	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 198 747	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	0
5	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
6	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 198 747	0	0	0	0	0
46	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
47	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
48	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	641 252	0	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	557 485	0	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
57	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0

59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	356 610	0	0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	356 610	0	0	0	0	0
70	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
74	обязательства по возврату предоставленного обеспечения	0	0	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	0	0	0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты,	0	0	0	0	0	0
108	прочие обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	0	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0

Таблица 55.3 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

По состоянию на 31 декабря 2019 г

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость,	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	9	10	11	12	13	14
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 814 032	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	2 284 434	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	2 284 434	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	0
5	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
6	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы в том числе:	0	0	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	2 284 434	0	0	0	0	0
46	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
47	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
48	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 727 065	0	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	557 388	0	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
57	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	329 598	0	0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	329 598	0	0	0	0	0
70	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, и изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, и изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, и изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	0	0	0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты,	0	0	0	0	0	0
108	прочие обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	0	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0

55.3.1. В течение 2019 г. года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло (2018 г.: не произошло).

55.3.2. Чувствительность оценки справедливой стоимости, раскрытая в настоящей таблице, показывает направление, в котором изменится результат оценки вследствие увеличения или уменьшения соответствующих исходных данных. Для долевых ценных бумаг увеличение множителя прибыли до вычета процентов, налогов и амортизации приведет к увеличению результата оценки. При этом увеличение дисконта на отсутствие рынка приведет к уменьшению результата оценки. Для долговых ценных бумаг увеличение ставок дисконтирования или вероятности дефолта приведет к уменьшению результата оценки. Не было выявлено никакой взаимосвязи между ненаблюдаемыми исходными данными, используемыми негосударственным пенсионным фондом в оценке справедливой стоимости инвестиций в долевые инструменты уровня 3. Однако ожидается, что для долговых ценных бумаг уровня 3 изменение в допущении, использованное при определении вероятности дефолта, будет сопровождаться и изменением ставки дисконтирования в том же направлении.

Таблица 55.4 Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов

По состоянию на 31 декабря 2019г.

Номер строки	Наименование	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	Нефинансовые активы	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
1	2	3	4	5	6
1	Справедливая стоимость на начальную дату	2 284 434	0	329 598	0
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	(13 665)	0	27 012	0
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0
4	Приобретения	15	0	0	0
5	Эмиссия	0	0	0	0
6	Реализация	(4 951)	0	0	0
7	Расчеты	0	0	0	0
8	Перевод с 3 Уровня	(1 067 086)	0	0	0
9	Перевод на 3 Уровень	0	0	0	0
10	Справедливая стоимость на конечную дату	1 198 747	0	356 610	0

11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на конечную дату	0	0	0	0
----	--	---	---	---	---

Таблица 56.4 Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов

По состоянию на 31 декабря 2018г.

Номер строки	Наименование	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	Нефинансовые активы	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
1	2	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на начальную дату	2 340 815	0	213 500	0
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	12 467	0	21 084	0
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0
4	Приобретения	91	0	95 014	0
5	Эмиссия	0	0	0	0
6	Реализация	(68 939)	0	0	0
7	Расчеты	0	0	0	0
8	Перевод с 3 Уровня	0	0	0	0
9	Перевод на 3 Уровень	0	0	0	0
10	Справедливая стоимость на конечную дату	2 284 434	0	329 598	0
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на конечную дату	0	0	0	0

Примечание 56. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

За 2019 г. и 2018 г. Фонд не осуществлял взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Таблица 57.1 Остатки по операциям со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2019 г.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие на 31 декабря 2019 г.	Дочерние предприятия на 31 декабря 2019 г.	Совместно контролируемые предприятия на 31 декабря 2019 г.	Ассоциированные предприятия на 31 декабря 2019 г.	Ключевой управленческий персонал на 31 декабря 2019 г.	Компании под общим контролем на 31 декабря 2019 г.	Прочие связанные стороны на 31 декабря 2019 г.	Итого на 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	203 894	0	0	0	0	0	203 894
4	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	32 500	0	0	0	0	0	0	32 500
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
10.1	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	6 407	0	4 633	11 040
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	84 783	0	0	105 931	0	398 103	588 817
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Резервы - оценочные обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0

Таблица 57.1 Остатки по операциям со связанными сторонами

По состоянию на 31 декабря 2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие на 31 декабря 2018 г.	Дочерние предприятия на 31 декабря 2018 г.	Совместно контролируемые предприятия на 31 декабря 2018 г.	Ассоциированные предприятия на 31 декабря 2018 г.	Ключевой управленческий персонал на 31 декабря 2018 г.	Компании под общим контролем на 31 декабря 2018 г.	Прочие связанные стороны на 31 декабря 2018 г.	Итого на 31 декабря 2018 г.
1	2	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Денежные средства и их эквиваленты	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	203 894	0	0	0	0	0	203 894
4	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
10.1	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	5 162	0	3 293	8 455
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	63 080	0	0	88 062	0	358 947	510 088

Таблица 57.3 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер	Наименование показателя	за 2019 г.	за Год 2018 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	(27 605)	(25 462)
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	0	0
3	Другие долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевого инструмента	0	0

Примечание 58. События после окончания отчетного периода

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