

ООО «ПрофИнвестАудит»

105082, г. Москва, ул. Почтовая Б., д. 36, стр. 10, офис 203 (1),

тел./факс: 8 (499) 261-67-83,

ИНН 7701182136, КПП 770101001, ОГРН 1027739045190

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

**Акционерного общества
«Негосударственный пенсионный фонд
«АПК-Фонд»**

за 2018 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Адресат:	Акционеры Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «АПК-Фонд»
-----------------	---

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «АПК-Фонд» (АО «НПФ «АПК-Фонд») (ОГРН 1157700020290, Российская Федерация, 123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 12, этаж 45, комн. 43-45), состоящей из:

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

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою

деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

В соответствии с требованиями статьи 22 Федерального закона от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» в ходе аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НПФ «АПК-Фонд» за период с 01 января по 31 декабря 2018 года мы провели дополнительные процедуры в отношении:

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

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

В результате проведенных нами процедур установлено следующее:

По нашему мнению, деятельность АО «НПФ «АПК-Фонд» за период с 01 января по 31 декабря 2018 года по:

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

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющих компаний и специализированного депозитария по формированию и размещению средств пенсионных резервов является частью финансовой информации, с учетом которой была подготовлена годовая бухгалтерская

(финансовая) отчетность АО «НПФ «АПК-Фонд», в отношении которой мы выразили свое мнение в разделе «Мнение» настоящего заключения.

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



Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»,
ОГРН 1027739045190,
105082, г. Москва, ул. Почтовая Б., д. 36, стр. 10, офис 203 (1),
член саморегулируемой организации аудиторов
«Российский Союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 10203000153

«27» марта 2019 года

Приложение 1.1

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

(в ред. Указания Банка России от 31.10.2016 № 4173-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286575000	42846870	140/2

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

на 31 декабря 2018 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "АПК-Фонд" / АО "НПФ "АПК-Фонд"
(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес 123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 45, комн. 43-45

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На <u>31.12</u> <u>20 18</u> г.	На <u>31.12</u> <u>20 17</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 141	1 421
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6, 7	277 485	262 910
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	277 485	262 910
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	7	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	8, 9	-	-
6	долговые инструменты	8	-	-
7	долевые инструменты	9	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10, 11	-	-

9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	-	-
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	11	12	15
11	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	12	-	-
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-
16	Инвестиционное имущество	17	-	-
17	Нематериальные активы	18	-	-
18	Основные средства	19	44	10 820
19	Отложенные аквизиционные расходы	20	-	-
20	Требования по текущему налогу на прибыль	53	-	-
21	Отложенные налоговые активы	53	-	-
22	Прочие активы	21	632	860
23	Итого активов		279 314	276 026
Раздел II. Обязательства				
24	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22, 23	-	-
25	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	22	-	-
26	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	23	-	-
27	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24, 25, 26	-	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	-
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	прочая кредиторская задолженность	26	-	-
31	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	27	44	80

32	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
33	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	28	-	-
34	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	29	17 060	26 189
35	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	30	110 167	107 464
36	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	31	-	-
37	Обязательство по текущему налогу на прибыль	53	-	-
38	Отложенные налоговые обязательства	53	-	-
39	Резервы - оценочные обязательства	32	-	-
40	Прочие обязательства	33	418	623
41	Итого обязательств		127 689	134 356
Раздел III. Капитал			-	-
42	Уставный капитал	34	120 000	120 000
43	Добавочный капитал	34	15 430	4 830
44	Резервный капитал	34	6 000	6 000
45	Собственные акции, выкупленные у акционеров	34	-	-
46	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
47	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
48	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
49	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
50	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-

51	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
52	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
53	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
54	Прочие резервы	34	-	-
55	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		10 195	10 840
56	Итого капитала		151 625	141 670
57	Итого капитала и обязательств		279 314	276 026

Генеральный директор
(должность руководителя)

Белоусов Г.Ю.
(инициалы, фамилия)

« 27 » марта 2019 г.



Приложение 3.1

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

(в ред. Указания Банка России от 31.10.2016 № 4173-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286575000	42846870	140/2

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за _____ 2018 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "АПК-Фонд" / АО "НПФ "АПК-Фонд"
(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес 123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 45, комн. 43-45

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	36	-	-
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	36	14 175	5 167
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		14 175	5 167
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				

4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	37	-	-
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	37	-16 944	-16 867
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		-16 944	-16 867
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		-	-
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	38	6 426	-1 059
Подраздел 4. Доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	39	-	-
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	20, 39	-	-
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	40	407	161
12	Итого доходов (расходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		4 064	-12 598
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	41	21 329	22 690
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	42, 43	-8 402	3 659

15	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	42	-8 402	3 659
16	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	43	-	-
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	44, 45	-	-
18	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	44	-	-
19	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	45	-	-
20	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
22	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, в том числе:		-	-
23	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	46	-	-

24	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
25	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	47	-	-
26	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		-	-
27	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	48	-	-
28	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		12 927	26 349
29	Итого доходов (расходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		16 991	13 751
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
30	Общие и административные расходы	49	-16 266	-19 917
31	Процентные расходы	50	-	-
32	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	51	-	-
33	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
34	Прочие доходы	52	628	2 892
35	Прочие расходы	52	-815	-6 638
36	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-16 453	-23 663
37	Прибыль (убыток) до налогообложения		538	-9 912
38	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	53	-1 183	-3 405
39	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	53	-1 183	-933
40	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	53	-	-2 472

41	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
42	Прибыль (убыток) после налогообложения		-645	-13 317
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
43	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
44	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
45	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
46	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
47	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
48	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
49	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
50	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
51	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
52	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-

53	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
54	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-
55	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
56	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		-	-
57	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
58	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
59	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
60	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций		-	-
61	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций		-	-
62	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-

63	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
64	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
65	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
66	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
67	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
68	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
69	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
70	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
71	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
72	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		-	-
73	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, том числе:		-	-
74	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		-	-
75	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		-	-

76	переклассификация в-состав прибыли или убытка		-	-
77	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		-	-
78	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций		-	-
79	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций		-	-
80	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		-	-
81	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		-645	-13 317

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Белоусов Г.Ю.
(инициалы, фамилия)

« 27 » марта 2019 г.



Приложение 5.1

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

(в ред. Указания Банка России от 31.10.2016 № 4173-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286575000	42846870	140/2

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

за _____ 2018 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "АПК-Фонд" / АО "НПФ "АПК-Фонд"
(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес

Почтовый адрес 123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 45, комн. 43-45

Код формы по ОКУД: 0420203
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв под обеспечение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки обязательств, классифицируемых как учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска по обязательствам	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Резерв хеджирования долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 31.12.2016 года		120 000	-	-	-	-	-	-	3 219	-	-	-	-	-	36 291	159 510
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5 287	-5 287
4	Остаток на 31.12.2016 года, пересмотренный		120 000	-	-	-	-	-	-	3 219	-	-	-	-	-	31 004	154 223
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13 317	-13 317
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

Приложение 7.1

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

(в ред. Указания Банка России от 31.10.2016 № 4173-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286575000	42846870	140/2

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

за _____ 2018 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "АПК-Фонд" / АО "НПФ "АПК-Фонд"
(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес Почтовый адрес 123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 45, комн. 43-45

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		-	-
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		44	50
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		14 131	5 117
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании		-	-
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		-1 215	-3 203

6	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		-15 729	-13 664
7	Оплата аквизиционных расходов		-	-
8	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-10 034	-7 809
9	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		-1 469	-2 602
10	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		-226	-223
11	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		92 399	73 013
12	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-118 107	-80 271
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		-4 031	-13 786
14	Поступления в результате дивидендов и иных аналогичных выплат от дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий		-	-
15	Уплаченные проценты		-	-
16	Полученные проценты		24 116	31 633
17	Уплаченный налог на прибыль		-1 121	-881
18	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		20 962	11 997
19	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-280	-629
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
20	Поступления от продажи основных средств		-	-
21	Поступления от продажи инвестиционного имущества		-	-
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	-
23	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	-

24	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
25	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий		-	-
26	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий		-	-
27	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		-	-
28	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		-	-
29	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговых инструментов		-	-
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговых инструментов		-	-
31	Поступления от продажи финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевых инструментов		-	-
32	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевых инструментов		-	-
33	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
34	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
35	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-

36	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	-
37	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
38	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Поступления от привлечения кредитов и займов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
40	Погашение кредитов и займов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41	Поступления от привлечения кредитов и займов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		-	-
42	Погашение кредитов и займов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		-	-
43	Поступления от выпуска акций		-	-
44	Поступления от продажи собственных акций		-	-
45	Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров		-	-
46	Выплаченные дивиденды		-	-
47	Поступления от выпуска долговых ценных бумаг: облигаций, векселей, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
48	Платежи в погашение долговых ценных бумаг: облигаций, векселей, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
49	Поступления от выпуска долговых ценных бумаг: облигаций, векселей, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		-	-
50	Платежи в погашение выпущенных долговых ценных бумаг: облигаций, векселей, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		-	-

51	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
52	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
53	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	-
54	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-280	-629
55	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	-
56	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 421	2 050
57	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 141	1 421

Генеральный директор
(должность руководителя)

Белоусов Г.Ю.
(инициалы, фамилия)

« 27 » марта 2019 г.



Приложение 1 "Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда"

Наименование показателя	Номер, дата выдачи лицензии	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Информация о соответствии требованиям Федерального закона от 28 декабря 2013 года № 422-ФЗ «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, № 52, ст. 6987; 2014, № 30, ст. 4219; № 49, ст. 6919; 2015, № 27, ст. 3958, ст. 4001; 2016, № 1, ст. 41)	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	Наличие представительства негосударственного пенсионного фонда	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	Наименование материнского предприятия, группы	Место нахождения материнского предприятия, в котором создано негосударственный пенсионный фонд	Валюта отчетности
2018-12-31	№ 1402 от 21 мая 2004	Негосударственное пенсионное обеспечение	Фонд не занимается обязательным пенсионным страхованием	Акционерное общество			123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 45, комн. 43-45	123112, г. Москва, Пресненская наб., дом 12, этаж 45, комн. 43-45	Акционерное общество "Управляющая компания "Акрель Капитал", №21-1000-1-000/5	Акционерное общество "Специализированный депозитарий "УнифинТРАСТ", №22-000-1-000/3 от 04.10.2000, без ограничения срока действия, выдана ФКДР России	11,00	Отсутствует	Отсутствует	В тысячах российских рублей

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

Наименование показателя	2018-12-31
Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность	
Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	К основным факторам и влияниям, определяющим финансовые результаты, относятся следующие: изменение законодательства, законодательные ограничения на структуру портфелей, бюджетная политика государства, уровень инфляции, курсы валюты, уровень безработицы, состояние экономики, продолжительность жизни населения, кредитный риск, процентный риск. Рост безработицы сокращает возможности для развития негосударственного пенсионного обеспечения. Инфляция приводит к обесцениванию пенсионных средств, в том числе инвестиционного дохода. Регуляторные инвестиционные ограничения, накладываемые на аллокацию активов портфеля, могут локально сдерживать доходность, но на долгосрочном горизонте димитируют риски. Принятые в Фонде процедуры контроля кредитного и процентного риска также могут оказывать влияние на инвестиционный результат, но поддерживают рациональный баланс риска и доходности.

Примечание 3 "Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности"

Наименование показателя	2018-01-01 - 2018-12-31
Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	
Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее – ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Фонд руководствовался соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.
База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости, и переоценки имеющихся в наличии для продажи финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в отчете о прибылях и убытках
Причины реклассификации сравнительных сумм	
Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	
Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	
Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	

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

Наименование показателя	2018-01-01 - 2018-12-31
Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	
Раздел I. Влияние оценок и допущений	
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	Основными методологическими принципами ведения бухгалтерского учета, на основании которых формируется Учетная политика Фонда, являются допущения и требования. Реализация Учетной политики Фонда осуществляется исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной жизни.
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)	Способы оценки активов и обязательств Фонда утверждены в соответствующих разделах Положения об учетной политики в целях бухгалтерского учета, а также других внутренних документах Фонда.
Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	
Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Основными допущениями при оценке пенсионных обязательств являются ставка дисконтирования, допущения о смертности, инвестиционном доходе, темпе индексации пенсий и расходах на обслуживание.
Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	При осуществлении операций с финансовыми активами и обязательствами Фонд руководствуется Международным стандартом финансовой отчетности МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.
Непрерывность деятельности	Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ее ликвидации или существенного сокращения деятельности
Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Фонда изменение покупательской способности рубля за отчетный период было признано не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике	
Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В отчетном периоде изменения в Учетную политику Фонда не вносились.
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	
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов	

Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов

Денежные средства – денежные средства в кассе Фонда и на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Классификация активов Фонда в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. Денежные средства первоначально признаются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью денежных средств при первоначальном признании признается их фактическая стоимость, которая представляет собой сумму денежных средств на расчетных счетах, выраженную в рублях.

Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

При первоначальном признании депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания эффективной ставки процента (далее – ЭСП) по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре, по причине незначительности отклонения по таким депозитам процентного дохода с применением линейного метода. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП.

Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

При первоначальном признании Фонд оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Категория учета бумаг «ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, формируется Фондом из состава приобретаемых на ОРЦБ котируемых биржевых бумаг, справедливая стоимость которых может быть надежно определена и которые приобретаются для продажи в краткосрочной перспективе с целью получения прибыли за счет краткосрочных колебаний цен.

Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия

Порядок признания и последующего учета прочих активов

Прочие активы Фонда формируются за счет имеющихся на учете запасов, незакрытых расчетов, произведенных поставщикам товаров (работ, услуг), расчетов с бюджетом по налогам и страховым взносам, расчетов с подотчетными лицами, авансовых оплат, которые подлежат отнесению в статьи расходов в последующих отчетных периодах.

Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости

Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования

Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	
Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	
Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	
Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	
Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Фонд осуществляет первоначальное признание пенсионных резервов и последующее их увеличение по дате поступления пенсионных взносов на расчетный счет Фонда в сумме полученного пенсионного взноса. В бухгалтерском учете пенсионные взносы отражаются в дату признания обязательства перед участниками как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на солидарных и (или) именных пенсионных счетах.

Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Фонд осуществляет первоначальное признание пенсионных резервов и последующее их увеличение по дате поступления пенсионных взносов на расчетный счет Фонда в сумме полученного пенсионного взноса. В бухгалтерском учете пенсионные взносы отражаются в дату признания обязательства перед участниками как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на солидарных и (или) именных пенсионных счетах.

Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств

Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов

В бухгалтерском учете пенсионные взносы отражаются в дату признания обязательства перед участниками как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на солидарных и (или) именных пенсионных счетах.

Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат

Уменьшение пенсионных обязательств признается на дату осуществления пенсионных выплат (при соблюдении законодательно установленных условий для осуществления выплат).

Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов

Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества

Применяемая модель учета инвестиционного имущества

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

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 того же местонахождения, что и оцениваемый объект

Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств

База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)

Оценка по всем однородным группам основных средств, осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Применяемый метод амортизации для каждого класса активов

Начисление амортизации по всем группам основных средств производится линейным способом.

Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов

Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

Определение и состав нематериальных активов

База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)

Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения

Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования

Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления	
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, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	
Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	
Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств	
Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	
Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	
Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	
Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	
Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	
Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	
Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	
Порядок признания и оценки резервного капитала	
Порядок отражения дивидендов	

Таблица 5.1

Наименование показателя	2017-12-31			2018-12-31		
	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Полная балансовая стоимость
По видам деятельности НПФ - Итого по видам деятельности НПФ						
Денежные средства						
Денежные средства в кассе						
Денежные средства в пути	1 408		1 408	393		393
Расчетные счета	13		13	748		748
Денежные средства, переданные в доверительное управление						
Прочие денежные средства	1 421		1 421	1 141		1 141
Итого						
По видам деятельности НПФ - Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению						
Денежные средства						
Денежные средства в кассе						
Денежные средства в пути	800		800	377		377
Расчетные счета	6		6	4		4
Денежные средства, переданные в доверительное управление						
Прочие денежные средства	806		806	381		381
Итого						
По видам деятельности НПФ - Деятельность по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда						
Денежные средства						
Денежные средства в кассе						
Денежные средства в пути	608		608	16		16
Расчетные счета	7		7	744		744
Денежные средства, переданные в доверительное управление						
Прочие денежные средства	615		615	760		760
Итого						

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Наименование показателя	2018-12-31	2017-12-31
Компоненты денежных средств и их эквивалентов		
Денежные средства	1 141	1 421
Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
Остатки депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой		
Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) (примечания 23, 24 настоящего приложения)		
Итого	1 141	1 421

Наименование показателя	2018-12-31	2017-12-31
Прочие раскрытия для денежных средств и их эквивалентов	По состоянию на 31.12.2018 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях с общей суммой денежных средств, превышающей 1141 тысячу рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 1141 тысячу рублей или 100 процентов от общей суммы денежных средств. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2018 года включают 0 тысяч рублей.	По состоянию на 31.12.2017 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях с общей суммой денежных средств, превышающей 1421 тысячу рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 1421 тысячу рублей или 100 процентов от общей суммы денежных средств. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2017 года включают 0 тысяч рублей.
Дополнительное раскрытие для денежных средств и их эквивалентов		

Примечание 6 "Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток"

Наименование показателя	2018-12-31	2017-12-31
По видам деятельности НПФ - Итого по видам деятельности НПФ		
Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	277 485	262 910
Прочие долевые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
Итого	277 485	262 910
По видам деятельности НПФ - Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению		
Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	127 026	125 305
Прочие долевые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
Итого	127 026	125 305
По видам деятельности НПФ - Деятельность по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда		
Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	150 459	137 605
Прочие долевые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
Итого	150 459	137 605

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 11.1

Наименование показателя	2018-12-31			2017-12-31		
	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
По видам деятельности НПФ - Итого по видам деятельности НПФ						
Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность						
Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям						
Расчеты по финансовой аренде						
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	12		12	15		15
Прочее	12		12	15		15
Итого						
По видам деятельности НПФ - Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению						
Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность						
Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям						
Расчеты по финансовой аренде						
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	5		5	7		7
Прочее	5		5	7		7
Итого						
По видам деятельности НПФ - Деятельность по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда						
Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность						
Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости						
Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям						
Расчеты по финансовой аренде						
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	7		7	8		8
Прочее	7		7	8		8
Итого						

Примечание 19 "Основные средства"

Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	12 601	1 282				13 883
Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода		-859				-859
Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	12 601	423				13 024
Поступления						
Затраты на сооружение (создание)						
Передачи						
Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
Выбытия						
Амортизационные отчисления	-1 133	-192				-1 325
Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
Переоценка	-879					-879
Прочее						
Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	10 589	231				10 820
Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	11 722	750				12 472
Накопленная амортизация на начало отчетного периода	-1 133	-519				-1 652
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	10 589	231				10 820
Поступления						
Затраты на сооружение (создание)						
Передачи						
Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
Выбытия	-10 394					-10 394
Амортизационные отчисления	-195	-187				-382
Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
Переоценка						
Прочее						
Балансовая стоимость на конец отчетного периода		44				44
Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода		571				571
Накопленная амортизация на конец отчетного периода		-527				-527
Балансовая стоимость на конец отчетного периода		44				44

Примечание 21 "Прочие активы"

Наименование показателя	2018-12-31	2017-12-31
По видам деятельности НПФ - Итого по видам деятельности НПФ		
Прочие активы		
Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		
Вложения в драгоценные металлы, монеты		
Вложения в природные камни		
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
Расчеты по социальному страхованию		
Расчеты с персоналом		
Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
Запасы		
Расчеты с акционерами, участниками		
Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
Прочее	632	860
Резерв под обесценение		
Итого	632	860
По видам деятельности НПФ - Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению		
Прочие активы		
Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		
Вложения в драгоценные металлы, монеты		
Вложения в природные камни		
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
Расчеты по социальному страхованию		
Расчеты с персоналом		
Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
Запасы		
Расчеты с акционерами, участниками		
Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
Прочее	151	165
Резерв под обесценение		
Итого	151	165
По видам деятельности НПФ - Деятельность по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда		
Прочие активы		
Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		
Вложения в драгоценные металлы, монеты		
Вложения в природные камни		
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
Расчеты по социальному страхованию		
Расчеты с персоналом		
Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
Запасы		
Расчеты с акционерами, участниками		
Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
Прочее	481	695
Резерв под обесценение		
Итого	481	695

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 21.2

Наименование показателя	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	Вложения в драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Прочее	Итого
Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов						
Резерв под обесценение на начало отчетного периода				126 787		126 787
Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение						
Средства, списанные как безнадежные						
Прочие движения						
Резерв под обесценение на конец отчетного периода				126 787		126 787

Примечание 27 "Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению"

Наименование показателя	2018-12-31	2017-12-31
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		
Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию		
Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	44	80
Итого	44	80

Доходность от инвестирования средств пенсионных резервов

Таблица 27.2

номер строки	Наименование показателя	Период				
		2018	2017	2016	2015	2014
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	2,59	7,77	9,80	13,23	3,77
2	Доходность пенсионных резервов, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	3,66	8,76	10,15	3,00	6,00

Примечание 29. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 29.1

Наименование показателя	2018-12-31	2017-12-31
Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		
Обязательства на начало отчетного периода	26 189	25 470
Пенсионные взносы	44	50
Пенсионные выплаты	-1 215	-3 204
Распределение результата размещения		
Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	-10 682	1 040
изменения в допущениях:	5 341	843
Экономические	5 005	630
Демографические	336	213
эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	-16 023	197
эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений		
Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного		
Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат (процентные расходы)		
Прочее	2 724	2 833
Итоговое увеличение обязательств	-9 129	719
Обязательства на конец отчетного периода	17 060	26 189

Примечание 30. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

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

Таблица 30.1

Наименование показателя	2018-12-31	2017-12-31
Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		
Обязательства на начало отчетного периода	107 464	107 124
Пенсионные взносы	14 131	5 118
Пенсионные выплаты	-15 729	-13 662
Распределение результата размещения	3 989	8 925,00
Актuarные прибыли (убытки), в том числе:		
изменения в допущениях, в том числе:		
экономические		
демографические		
эффект от отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:		
эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений		
Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного		
Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат (процентные расходы)		
Прочее	312	-41
Итоговое увеличение обязательств	2 703	340
Обязательства на конец отчетного периода	110 167	107 464

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

Таблица 30.2

Наименование показателя	2018-12-31	2017-12-31
Экономические допущения используемые для расчета стоимости обязательства по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых		
Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	8,20	8,20
Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	3,20	2,80

Примечание 33. Прочие обязательства

Таблица 33.1

Наименование показателя	2018-12-31	2017-12-31
Прочие обязательства		
Расчеты с акционерами, участниками		
Расчеты с персоналом		
Расчеты по социальному страхованию		
Налог на добавленную стоимость, полученный		
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
Авансы (предоплаты) полученные		
Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
Прочее	418	623
Итого	418	623

Примечание 34. Капитал

Таблица 34.1

Наименование показателя	Обыкновенные акции	Добавочный капитал	Привилегированные акции	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Итого
Акционерный капитал					
Акционерный капитал на начало предыдущего отчетного периода	120 000				120 000
Выпущенные новые акции					
Собственные акции, выкупленные у акционеров					
Реализованные собственные акции					
Акционерный капитал на конец предыдущего отчетного периода	120 000				120 000
Выпущенные новые акции					
Собственные акции, выкупленные у акционеров					
Реализованные собственные акции					
Акционерный капитал на конец отчетного периода	120 000				120 000

Наименование показателя	2018-12-31
Текстовые раскрытия Акционерный капитал	Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31.12.2018 года составляет 120 000 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 120 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2018 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены (количество обыкновенных акций, выпущенных, но не полностью оплаченных, составляет 0 (на 31.12.2017 года: 0). Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1 рубль за одну акцию. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 35 "Управление капиталом"

Наименование показателя	2018-12-31
Текстовое раскрытие. Управление капиталом	Управление капиталом имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации; обеспечение способности негосударственного пенсионного фонда функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. Минимальный размер собственных средств негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 150 миллионов рублей, а с 1 января 2020 года - не менее 200 миллионов рублей. На 31.12.2018 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 150 854 тысячи рублей (на 31.12.2017 года: 150 893 тысячи рублей). В течение отчетного периода негосударственный пенсионный фонд соблюдал все требования к расчету собственных средств, установленные Банком России.

Примечание 36. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 36.2

Наименование показателя	2018-01-01 - 2018-12-31	2017-01-01 - 2017-12-31
Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		
Взносы по договорам, классифицированным как страховые	44	50
Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	14 131	5 117
Итого	14 175	5 167

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 36.3

Наименование показателя	2018-01-01 - 2018-12-31	2017-01-01 - 2017-12-31
Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		
Взносы, полученные от физических лиц	44	50
Взносы, полученные от юридических лиц		
Итого	44	50

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

Таблица 36.4

Наименование показателя	2018-01-01 - 2018-12-31	2017-01-01 - 2017-12-31
Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		
Взносы, полученные от физических лиц	2 349	2 606
Взносы, полученные от юридических лиц	11 782	2 511
Итого	14 131	5 117

Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Таблица 36.6

Наименование показателя	2018-12-31	2017-12-31
Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников		
Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	1 973	1 987
с физическими лицами	1 911	1 926
с юридическими лицами	62	61
Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	2 630	5 911
Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	442	416
Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	123	118
Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	106	111
Итого		

Примечание 37. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 37.2

Наименование показателя	2018-01-01 - 2018-12-31	2017-01-01 - 2017-12-31
Состав статьи «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения»		
Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	-1 215	-3 203
Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-15 729	-13 664
Итого	-16 944	-16 867

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 37.3

Наименование показателя	2018-01-01 - 2018-12-31	2017-01-01 - 2017-12-31
Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		
Пенсионные выплаты	-768	-3 203
Выкупные суммы	-447	
Итого	-1 215	-3 203

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

Таблица 37.4

Наименование показателя	2018-01-01 - 2018-12-31	2017-01-01 - 2017-12-31
Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		
Пенсионные выплаты	-13 447	-12 905
Выкупные суммы	-2 282	-759
Итого	-15 729	-13 664

Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Таблица 37.5

Наименование показателя	2018-01-01 - 2018-12-31	2017-01-01 - 2017-12-31
Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников		
Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	137	55
Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	89	51
в связи со смертью участника	10	
вследствие расторгнутых по инициативе вкладчика (участника) договоров	78	50
вследствие выполнения обязательств по договору		1
по другим причинам	1	

Примечание 38. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

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

Таблица 38.1

Наименование показателя	2018-01-01 - 2018-12-31	2017-01-01 - 2017-12-31
Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		
Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-9 129	719
Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 703	340
Итого	-6 426	1 059

Примечание 40. Прочие доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

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

Таблица 40.1

Наименование показателя	2018-01-01 - 2018-12-31	2017-01-01 - 2017-12-31
Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		
Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании		
Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		
Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании		
Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		
Прочие доходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	407	161
Итого	407	161

Примечание 41. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 41.1

Наименование показателя	2018-01-01 - 2018-12-31	2017-01-01 - 2017-12-31
Процентные доходы		
По необесцененным финансовым активам, в том числе:	21 329	22 690
по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21 329	22 471
по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		
по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		219
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности		
по финансовой аренде		
Прочее		
По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		
по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности		
по финансовой аренде		
Прочее		
Итого	21 329	22 690

Примечание 42. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 42.1

Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения	Итого
Период - 2018-01-01 - 2018-12-31					
Финансовые активы, в том числе:	133	-8 535			-8 402
ценные бумаги, удерживаемые для торговли	133	-8 535			-8 402
прочие долеваемые инструменты, удерживаемые для торговли					
производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке					
классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
Финансовые обязательства, в том числе:					
производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
Итого	133	-8 535			-8 402
Период - 2017-01-01 - 2017-12-31					
Финансовые активы, в том числе:	1 054	2 605			3 659
ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 054	2 605			3 659
прочие долеваемые инструменты, удерживаемые для торговли					
производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке					
классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
Финансовые обязательства, в том числе:					
производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
Итого	1 054	2 605			3 659

Примечание 49. Общие и административные расходы

Наименование показателя	2018-01-01 - 2018-12-31	2017-01-01 - 2017-12-31
Общие и административные расходы		
Расходы на персонал	11 194	11 479
Представительские расходы		
Амортизация основных средств	382	1 325
Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	183	208
Вознаграждение управляющей компании		
Вознаграждение специализированному депозитарию	125	122
Расходы по аренде	1 963	2 337
Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	181	136
Расходы по страхованию		
Реклама и маркетинг		
Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	95	215
Судебные и арбитражные издержки		
Юридические и консультационные услуги	645	3 596
Расходы на создание резервов – оценочных обязательств		
Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов		
Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов		
Расходы на доставку пенсий		
Командировочные расходы		
Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов		
Неустойки, штрафы, пени		
Прочее	1 498	499
Итого	16 266	19 917

Примечание 52. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 52.1

Наименование показателя	2018-01-01 - 2018-12-31	2017-01-01 - 2017-12-31
Прочие доходы		
Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
Доходы от аренды, кроме аренды инвестиционного имущества		
Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов		
Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению		
Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами		
Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств		
Прочие доходы	628	2 892
Итого	628	2 892

Прочие расходы

Таблица 52.2

Наименование показателя	2018-01-01 - 2018-12-31	2017-01-01 - 2017-12-31
Прочие расходы		
Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		
Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера		
Прочие расходы	-815	-6 638
Итого	-815	-6 638

Примечание 53. Налог на прибыль

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

Таблица 53.1

Наименование показателя	2018-01-01 - 2018-12-31	2017-01-01 - 2017-12-31
Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов		
Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-1 183	-933
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)		-2 472
Итого, в том числе:	-1 183	-3 405
расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
расходы (доходы) по налогу на прибыль	-1 183	-3 405
расходы (доходы) по налогу на прибыль, связанные с прекращенной деятельностью, переоценкой и выбытием активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность		

Примечание 57. Управление рисками

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

Таблица 57.1

Наименование показателя	Анализ изменения чувствительности обязательств НПФ				
	2018-12-31		2017-12-31		
	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения
Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования [-1%]	7 929			2 148	
Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования [+1%]	-1 756			-1 832	
Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения об индексации пенсий [-1%]					
Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения об индексации пенсий [+1%]	240			782	
Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти [-10%]	388			952	
Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти [+10%]	-359			-873	

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

Таблица 57.3

Наименование показателя	2018-12-31	2017-12-31
Итого обязательств	113465	119973
Итого обязательств по женщинам	72654	72196
Итого обязательств по мужчинам	40811	47776
Женщины в возрасте свыше 75 лет	4531	5670
Женщины в возрасте 65–74 лет	8914	10591
Женщины в возрасте 55–64 лет	21692	19391
Женщины в возрасте 50–54 лет	19150	17423
Женщины в возрасте 45–49 лет	7998	8348
Женщины в возрасте 40–44 лет	5664	6005
Женщины в возрасте до 39 лет	4705	4769
Мужчины в возрасте свыше 80 лет	8712	13894
Мужчины в возрасте 70–79 лет	4563	5917
Мужчины в возрасте 60–69 лет	7481	8719
Мужчины в возрасте 55–59 лет	3576	3263
Мужчины в возрасте 50–54 лет	6121	5797
Мужчины в возрасте 45–49 лет	4396	4075
Мужчины в возрасте до 44 лет	5962	6111

Таблица 57.13

Кредитный рейтинг	Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток									
	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению государственного пенсионного фонда, в том числе:				
	Долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению государственного пенсионного фонда, в том числе:				
	Правительство Российской Федерации	Правительство субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	иностранное государство	иностранное предприятие	иностранная организация	иностранная организация, в обязательном порядке классифицируемая как оцениваемая по справедливой стоимости через прибыль или убыток	иностранное государство	иностранное предприятие	иностранная организация	иностранная организация, классифицируемая как оцениваемая по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению государственного пенсионного фонда
Период - 2019-12-31	134 897				63 145					
A					15 443					168 142
B										15 443
C			63 900							63 900
Период - 2017-12-31	117 128				35 201					
A										117 128
B										35 201
C			110 581							110 581

Таблица 57.16

Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
Период - 2018-12-31				
Раздел I. Активы				
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	277 485			277 485
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	277 485			277 485
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда				
Денежные средства	1 142			1 142
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
долговые инструменты				
долевые инструменты				
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12			12
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	12			12
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
Инвестиции в ассоциированные предприятия				
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
Инвестиции в дочерние предприятия				
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
Итого активов	278 639			278 639
Раздел II. Обязательства				
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда				
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
выпущенные долговые ценные бумаги				
прочая кредиторская задолженность				
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	44			44
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании				
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	17 060			17 060
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	110 167			110 167
Итого обязательств	127 271			127 271
Чистая балансовая позиция	151 368			151 368
Период - 2017-12-31				
Раздел I. Активы				
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	262 910		=	262 910
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	262 910			262 910
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда				
Денежные средства	1 421			1 421
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
долговые инструменты				
долевые инструменты				
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15			15
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	15			15
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
Инвестиции в ассоциированные предприятия				
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
Инвестиции в дочерние предприятия				
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
Итого активов	264 346			264 346
Раздел II. Обязательства				
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда				
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
выпущенные долговые ценные бумаги				
прочая кредиторская задолженность				
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	80			80
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании				
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	26 189			26 189
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	107 464			107 464
Итого обязательств	133 733			133 733
Чистая балансовая позиция	130 613			130 613

Таблица 57.18

Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
Период - 2018-12-31				
Раздел I. Активы				
Денежные средства, в том числе:	1 142			1 142
расчетные счета	394			394
денежные средства, переданные в доверительное управление	748			748
прочие денежные средства				
Финансовые активы, в обязательном порядке оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	9 440	41 562	226 483	277 485
долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	9 440	41 562	226 483	277 485
Правительства Российской Федерации	4 566	35 736	94 695	134 997
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
иностранных государств				
кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 874	2 342	56 684	63 900
некредитных финансовых организаций				
нефинансовых организаций		3 484	75 104	78 588
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:				
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:				
Правительства Российской Федерации				
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
иностранных государств				
кредитных организаций и банков-нерезидентов				
некредитных финансовых организаций				
нефинансовых организаций				
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда				
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
Правительства Российской Федерации				
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
иностранных государств				
кредитных организаций и банков-нерезидентов				
некредитных финансовых организаций				
нефинансовых организаций				
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:				
дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:				
дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов				
дебиторская задолженность по пенсионным выплатам				
дебиторская задолженность пенсионных агентов				
дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам				
прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании				
дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:				
дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые				
дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				
дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые				
дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				
дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые				
дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				
дебиторская задолженность пенсионных агентов				
дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам				
прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения				
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12			12
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:				
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, всего, в том числе:	12			12
долговые ценные бумаги				
займы выданные				
сделки обратного репо				
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям				
расчеты по финансовой аренде				
прочие размещенные средства, кроме прочих размещенных средств в кредитных организациях	12			12
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
Итого активов	10 594	41 562	226 483	278 639
Раздел II. Обязательства				
Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо				
обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:				
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
средства, привлеченные от государственных организаций				
средства, привлеченные от кредитных организаций				
срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
выпущенные облигации				
выпущенные векселя				
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:				
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
средства, привлеченные от государственных организаций				
средства, привлеченные от кредитных организаций				
срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
средства, привлеченные от физических лиц				
обязательства по финансовой аренде				
средства, привлеченные по сделкам репо				
выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:				
выпущенные облигации				
выпущенные векселя				
прочая кредиторская задолженность, в том числе:				
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям				
расчеты с поставщиками и подрядчиками				
расчеты с прочими кредиторами				
прочее				

Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:				
кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию, в том числе:				
кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации				
кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами				
кредиторская задолженность по выплатам				
кредиторская задолженность перед агентами				
прочая кредиторская задолженность				
кредиторская задолженность по негосударственному обеспечению, в том числе:				
кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые				
кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения				
дополнительных выгод				
кредиторская задолженность перед агентами				
прочая кредиторская задолженность				
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании				
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	69	207	16 784	17 060
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 452	10 356	96 359	110 167
Итого обязательств	3 565	10 563	113 143	127 271
Разрыв ликвидности	7 029	30 999	113 340	151 368
Период - 2017-12-31				
Раздел I. Активы				
Денежные средства, в том числе:				
расчетные счета				
денежные средства, переданные в доверительное управление				
прочие денежные средства				
Финансовые активы, в обязательном порядке оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	10 841		252 069	262 910
Правительства Российской Федерации				
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
иностранных государств				
кредитных организаций и банков-нерезидентов				
некредитных финансовых организаций				
нефинансовых организаций				
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:				
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:				
Правительства Российской Федерации				
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
иностранных государств				
кредитных организаций и банков-нерезидентов				
некредитных финансовых организаций				
нефинансовых организаций				
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда				
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
Правительства Российской Федерации				
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
иностранных государств				
кредитных организаций и банков-нерезидентов				
некредитных финансовых организаций				
нефинансовых организаций				
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:				
дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:				
дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов				
дебиторская задолженность по пенсионным выплатам				
дебиторская задолженность пенсионных агентов				
дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам				
прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании				
дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:				
дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые				
дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				
дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые				
дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				
дебиторская задолженность пенсионных агентов				
дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам				
прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения				
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:				
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, всего, в том числе:				
долговые ценные бумаги	15			15
займы выданные				
сделки обратного репо				
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям				
расчеты по финансовой аренде				
прочие размещенные средства, кроме прочих размещенных средств в кредитных организациях	15			15
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	12 277		252 069	264 346
Итого активов				
Раздел II. Обязательства				
Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо				
обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:				
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
средства, привлеченные от государственных организаций				
средства, привлеченные от кредитных организаций				
срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
выпущенные облигации				
выпущенные векселя				
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:				
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
средства, привлеченные от государственных организаций				
средства, привлеченные от кредитных организаций				
срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
средства, привлеченные от физических лиц				
обязательства по финансовой аренде				
средства, привлеченные по сделкам репо				
выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:				
выпущенные облигации				

выпущенные векселя				
прочая кредиторская задолженность, в том числе:				
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям				
расчеты с поставщиками и подрядчиками				
расчеты с прочими кредиторами				
прочее				
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:				
кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию, в том числе:				
кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации				
кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами				
кредиторская задолженность по выплатам				
кредиторская задолженность перед агентами				
прочая кредиторская задолженность				
кредиторская задолженность по негосударственному обеспечению, в том числе:	80			80
кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые				
кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	80			80
кредиторская задолженность перед агентами				
прочая кредиторская задолженность				
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании				
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	904	2 711	22 575	26 189
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 168	9 504	94 791	107 464
Итого обязательств	4 151	12 215	117 366	133 733
Разрыв ликвидности	8 126	-12 215	134 703	130 614

Таблица 57.19

Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
Период - 2018-12-31					
Раздел I. Активы					
Денежные средства	1 142				1 142
Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	277 485				277 485
Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда					
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12				12
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	12				12
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению					
Инвестиции в ассоциированные предприятия					
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
Инвестиции в дочерние предприятия					
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
Итого активов	278 639				278 639
Раздел II. Обязательства					
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости по усмотрению негосударственного пенсионного фонда					
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
кредиты, займы и прочие привлеченные средства					
выпущенные долговые ценные бумаги					
прочая кредиторская задолженность					
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	44				44
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании					
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	17 060				17 060
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	110 167				110 167
Итого обязательств	127 271				127 271
Чистая балансовая позиция	151 368				151 368
Период - 2017-12-31					
Раздел I. Активы					
Денежные средства	1 421				1 421
Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	262 910				262 910
Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда					
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15				15
депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	15				15
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению					
Инвестиции в ассоциированные предприятия					
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
Инвестиции в дочерние предприятия					
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
Итого активов	264 346				264 346
Раздел II. Обязательства					
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости по усмотрению негосударственного пенсионного фонда					
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
кредиты, займы и прочие привлеченные средства					
выпущенные долговые ценные бумаги					
прочая кредиторская задолженность					
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	80				80
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании					
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	26 189				26 189
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	107 464				107 464
Итого обязательств	133 733				133 733
Чистая балансовая позиция	130 613				130 613

Таблица 57.20

Наименование показателя	Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют		
	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
Период - 2018-01-01 - 2018-12-31			
Рубль	100	-2 759	-2 759
Евро			
Доллар США			
Период - 2017-01-01 - 2017-12-31			
Рубль	100	-2 965	-2 965
Евро			
Доллар США			

Примечание 61. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 61.1

Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итоговая справедливая стоимость
	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
Период - 2018-12-31				
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	235 837	41 648		277 485
финансовые активы, в том числе:	235 837	41 648		277 485
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	235 837	41 648		277 485
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	235 837	41 648		277 485
долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:				
кредитных организаций и банков-нерезидентов				
некредитных финансовых организаций				
нефинансовых организаций				
долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	235 837	41 648		277 485
Правительства Российской Федерации	134 997			134 997
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления иностранных государств				
кредитных организаций и банков-нерезидентов	61 237	2 663		63 900
некредитных финансовых организаций				
нефинансовых организаций	39 603	38 985		78 588
прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				
производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:				
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
фьючерсы				
форварды				
опционы				
свопы				
прочие производные финансовые инструменты				
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
фьючерсы				
форварды				
опционы				
свопы				
прочие производные финансовые инструменты				
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
фьючерсы				
форварды				
опционы				
свопы				
прочие производные финансовые инструменты				
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
фьючерсы				
форварды				
опционы				
свопы				
прочие производные финансовые инструменты				
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
фьючерсы				
форварды				
опционы				
свопы				
прочие производные финансовые инструменты				
встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод				
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:				
долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:				
Правительства Российской Федерации				
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления иностранных государств				
кредитных организаций и банков-нерезидентов				
некредитных финансовых организаций				
нефинансовых организаций				
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда				
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты, в том числе:				
долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
кредитных организаций и банков-нерезидентов				
некредитных финансовых организаций				
нефинансовых организаций				
прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты, в том числе:				
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
Правительства Российской Федерации				
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления иностранных государств				
кредитных организаций и банков-нерезидентов				
некредитных финансовых организаций				
нефинансовых организаций				
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
инвестиции в дочерние предприятия				
инвестиции в ассоциированные предприятия				
инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
нефинансовые активы, в том числе:				
основные средства (здания)				
инвестиционное имущество				
прочие активы, в том числе:				
изменение справедливой стоимости объекта хеджирования				
Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
финансовые обязательства, в том числе:				
финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:				
финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам repo				

обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг		
производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:		
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:		
фьючерсы		
форварды		
опционы		
свопы		
прочие производные финансовые инструменты		
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:		
фьючерсы		
форварды		
опционы		
свопы		
прочие производные финансовые инструменты		
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:		
фьючерсы		
форварды		
опционы		
свопы		
прочие производные финансовые инструменты		
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:		
фьючерсы		
форварды		
опционы		
свопы		
прочие производные финансовые инструменты		
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:		
фьючерсы		
форварды		
опционы		
свопы		
прочие производные финансовые инструменты		
встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод		
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:		
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
средства, привлеченные от государственных организаций		
средства, привлеченные от кредитных организаций		
срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц		
средства, привлеченные от физических лиц		
выпущенные облигации		
выпущенные векселя		
прочее		
Период - 2017-12-31		
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	262 910	262 910
финансовые активы, в том числе:	262 910	262 910
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	262 910	262 910
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	262 910	262 910
долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		
кредитных организаций и банков-нерезидентов		
некредитных финансовых организаций		
нефинансовых организаций		
долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	262 910	262 910
Правительства Российской Федерации	110 581	110 581
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
иностранных государств		
кредитных организаций и банков-нерезидентов	117 128	117 128
некредитных финансовых организаций	35 201	35 201
нефинансовых организаций		
прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:		
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:		
фьючерсы		
форварды		
опционы		
свопы		
прочие производные финансовые инструменты		
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:		
фьючерсы		
форварды		
опционы		
свопы		
прочие производные финансовые инструменты		
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:		
фьючерсы		
форварды		
опционы		
свопы		
прочие производные финансовые инструменты		
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:		
фьючерсы		
форварды		
опционы		
свопы		
прочие производные финансовые инструменты		
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:		
фьючерсы		
форварды		
опционы		
свопы		
прочие производные финансовые инструменты		
встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:		
долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:		
Правительства Российской Федерации		
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
иностранных государств		
кредитных организаций и банков-нерезидентов		
некредитных финансовых организаций		
нефинансовых организаций		
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда		
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты, в том числе:		
долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		
кредитных организаций и банков-нерезидентов		
некредитных финансовых организаций		

нефинансовых организаций
 прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты, в том числе:
 долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:
 Правительства Российской Федерации
 субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления
 иностранных государств
 кредитных организаций и банков-нерезидентов
 некредитных финансовых организаций
 нефинансовых организаций
 депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
 займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
 инвестиции в дочерние предприятия
 инвестиции в ассоциированные предприятия
 инвестиции в совместно контролируемые предприятия
нефинансовые активы, в том числе:
 основные средства (здания)
 инвестиционное имущество
 прочие активы, в том числе:
 изменение справедливой стоимости объекта хеджирования
Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:
финансовые обязательства, в том числе:
 финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:
финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:
 обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо
 обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг
производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:
 фьючерсы
 форварды
 опционы
 свопы
 прочие производные финансовые инструменты
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:
 фьючерсы
 форварды
 опционы
 свопы
 прочие производные финансовые инструменты
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:
 фьючерсы
 форварды
 опционы
 свопы
 прочие производные финансовые инструменты
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:
 фьючерсы
 форварды
 опционы
 свопы
 прочие производные финансовые инструменты
производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:
 фьючерсы
 форварды
 опционы
 свопы
 прочие производные финансовые инструменты
 встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:
 кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)
 средства, привлеченные от государственных организаций
 средства, привлеченные от кредитных организаций
 срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц
 средства, привлеченные от физических лиц
 выпущенные облигации
 выпущенные векселя
 прочее

Примечание 63. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 63.3

Наименование показателя	2018-01-01 - 2018-12-31	2017-01-01 - 2017-12-31
Краткосрочные вознаграждения	1 200	1 354
Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности		
Другие долгосрочные вознаграждения		
Выходные пособия		
Выплаты на основе долевых инструментов		

Прошито, пронумеровано и скреплено
печатью 84 листа.

Генеральный директор
ООО «ПрофИнвестАудит»



/Фетисова О.А./

