

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 2019 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 19</u> г.	На <u>31.12</u> <u>20 18</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	255	1 153
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6, 7	343 228	277 485
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	343 228	277 485
18	Основные средства	19	1 211	44
22	Прочие активы	21	159	632
23	Итого активов		344 853	279 314
Раздел II. Обязательства				
31	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	27	21	44
34	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	29	6 370	17 060
35	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	30	114 654	110 167
40	Прочие обязательства	33	2 370	418

41	Итого обязательств		123 415	127 689
Раздел III. Капитал				
42	Уставный капитал	34	150 000	120 000
43	Добавочный капитал	34	44 080	15 430
44	Резервный капитал	34	6 000	6 000
55	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		21 358	10 195
56	Итого капитала		221 438	151 625
57	Итого капитала и обязательств		344 853	279 314

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Белоусов Г.Ю.
(инициалы, фамилия)

« 26 » марта 2020 г.



Код территории по ОКАТО	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 _____ 2019 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				
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	36	8 545	14 175
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		8 545	14 175
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	37	-16 793	-16 944

6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		-16 793	-16 944
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	38	6 203	6 426
Подраздел 4. Доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
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	291	407
12	Итого доходов (расходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		-1 754	4 064
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	41	21 434	21 329
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	13 618	-8 402
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	13 618	-8 402
28	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		35 052	12 927
29	Итого доходов (расходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		33 298	16 991
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
30	Общие и административные расходы	49	-18 888	-16 266
34	Прочие доходы	52	518	628

35	Прочие расходы	52	-2 296	-815
36	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-20 666	-16 453
37	Прибыль (убыток) до налогообложения		12 632	538
38	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	53	-1 469	-1 183
39	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	53	-1 469	-1 183
42	Прибыль (убыток) после налогообложения		11 163	-645
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
81	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		11 163	-645

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Белоусов Г.Ю.
(инициалы, фамилия)

« 26 » марта 2020 г.



Код территории по ОКATO	Код негредитной 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 _____ 2019 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	Плюснения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв переоценки долевых инструментов, прочих совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, прочих совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, прочих 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 отнесенным фиксируемым платежам	Резерв хеджирования денежных потоков	Резерв хеджирования долевых 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 31.12.2017 года		120 000	4 830	6 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 840	141 670
4	Остаток на 31.12.2017 года, пересмотренный		120 000	4 830	6 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 840	141 670
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-645	-645
12	Прочие взносы акционеров		-	10 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 600

15	Остаток на 31 12 20 17 года		120 000	15 430	6 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 195	151 625
18	Остаток на 31 12 20 18 года, пересмотренный		120 000	15 430	6 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 195	151 625
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 163	11 163
23	Дополнительный выпуск акций		30 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 000
26	Прочие взносы акционеров		-	28 650	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 650
29	Остаток на 31 12 20 19 года,		150 000	44 080	6 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 358	221 438

Генеральный директор
(должность руководителя)

Белоусов Г.Ю.
(инициалы, фамилия)

« 26 » марта 2020



Код территории по ОКATO	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 _____ 2019 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				
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		51	44
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		8 494	14 131
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		-292	-1 215
6	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		-16 501	-15 729
8	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-11 710	-10 034
9	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		-1 580	-1 469

Примечание 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, возмещении обязательств и осуществлении выплат участникам 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 прав собственности 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 группы, в состав которой входит негосударственный пенсионный фонд	Валюта отчетности
31.12.2019	№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 "Апрель Капитал", №21-000-1-00075	Акционерное общество "Специализированный депозитарий "ИНВЕСТИУМ", №22-000-1-00013 от 04.10.2000, без ограничения срока действия, выдана ФКЦБ России	13	Отсутствует	Отсутствует	В тысячах российских рублей

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

Наименование показателя	31.12.2019
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 лимитируют 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	2019-01-01 - 2019-12-31
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

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

Наименование показателя	2019-01-01 - 2019-12-31
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 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.
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 несущественности 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 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.
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	
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 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).
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.

Таблица 5.1

Наименование показателя	31.12.2018			31.12.2019		
	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						
Расчетные счета	393		393	230		230
Денежные средства, переданные в доверительное управление	760		760	25		25
Итого	1 153		1 153	255		255
По видам деятельности НПФ - Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению						
Денежные средства						
Расчетные счета	377		377	118		118
Денежные средства, переданные в доверительное управление	9		9	17		17
Итого	386		386	135		135
По видам деятельности НПФ - Деятельность по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда						
Денежные средства						
Расчетные счета	16		16	112		112
Денежные средства, переданные в доверительное управление	751		751	8		8
Итого	767		767	120		120

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
Компоненты денежных средств и их эквивалентов		
Денежные средства	255	1 153
Итого	255	1 153

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
Прочие раскрытия для денежных средств и их эквивалентов	По состоянию на 31.12.2019 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях с общей суммой денежных средств, превышающей 255 тысячи рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 255 тысяч рублей или 100 процентов от общей суммы денежных средств. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2019 года включают 0 тысяч рублей.	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 1153 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 1153 тысячи 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.
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	31.12.2019	31.12.2018
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	343 228	277 485
Итого	343 228	277 485
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	133 368	127 026
Итого	133 368	127 026
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	209 860	150 459
Итого	209 860	150 459

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	11 722	750				12 472
Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-1 133	-519				-1 652
Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	10 589	231				10 820
Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
Выбытия						
Амортизационные отчисления	-10 394					-10 394
Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	-195	-187				-382
Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода		44				44
Накопленная амортизация на начало отчетного периода		571				571
Балансовая стоимость на начало отчетного периода		-527				-527
Поступления		44				44
Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи		1 346				1 346
Амортизационные отчисления						
Балансовая стоимость на конец отчетного периода		-179				-179
Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода		1 211				1 211
Накопленная амортизация на конец отчетного периода		1 917				1 917
Балансовая стоимость на конец отчетного периода		-706				-706
		1 211				1 211

Примечание 21 "Прочие активы"

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
По видам деятельности НПФ - Итого по видам деятельности НПФ		
Прочие активы		
Прочее	159	632
Итого	159	632
По видам деятельности НПФ - Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению		
Прочие активы		
Прочее		151
Итого		151
По видам деятельности НПФ - Деятельность по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда		
Прочие активы		
Прочее	159	481
Итого	159	481

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				-349		-349
Резерв под обесценение на конец отчетного периода				126 438		126 438

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

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		
Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	21	44
Итого	21	44

Доходность от инвестирования средств пенсионных резервов

Таблица 27.2

номер строки	Наименование показателя	Период				
		2019	2018	2017	2016	2015
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	13,86	2,59	7,77	9,80	13,23
2	Доходность пенсионных резервов, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	11,51	3,66	8,76	10,15	3,00

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	31.12.2019	31.12.2018
Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		
Обязательства на начало отчетного периода	17 060	26 189
Пенсионные взносы	51	44
Пенсионные выплаты	-292	-1 215
Распределение результата размещения		
Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	-11 497	-10 682
изменения в допущениях:	1 660	5 341
Экономические	1 659	5 005
Демографические	1	336
эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	-13 157	-16 023
Прочее	1 048	2 724
Итоговое увеличение обязательств	-10 690	-9 129
Обязательства на конец отчетного периода	6 370	17 060

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	31.12.2019	31.12.2018
Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		
Обязательства на начало отчетного периода	110 167	107 464
Пенсионные взносы	8 494	14 131
Пенсионные выплаты	-16 501	-15 729
Распределение результата размещения	0	3 989
Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	3364	
изменения в допущениях, в том числе:	8340	
экономические	8378	
демографические	-38	
эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	-4976	
Прочее	9 130	312
Итоговое увеличение обязательств	4 487	2 703
Обязательства на конец отчетного периода	114 654	110 167

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

Таблица 30.2

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	7,60	8,20
Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	3,90	3,20

Наименование показателя	2019-12-31
Текстовое раскрытие. Экономические допущения используемые для расчета стоимости обязательства по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых	
Текстовое раскрытие. Экономические допущения используемые для расчета стоимости обязательства по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых	30.2.1. Моделирование будущего дохода от размещения средств пенсионных резервов и, соответственно, величины потенциальных расходов негосударственного пенсионного фонда, связанных с обеспечением доходности, производится методом стохастического моделирования.30.2.2. Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной для 31 декабря 2019 года было рассчитано на основе фактических данных о доходности инвестиций за исторический период.30.2.3. Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 31 декабря 2019 года рассчитывалось исходя из исторических данных о доходности размещения средств пенсионных резервов, а также исходя из доходности к погашению финансовых инструментов, имеющих низкий уровень кредитного риска (государственные облигации, для которых денежные потоки имеют характеристики, схожие с параметрами исходящих денежных потоков Фонда).

Примечание 33. Прочие обязательства

Таблица 33.1

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
Прочие обязательства		
Прочее	2 370	418
Итого	2 370	418

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
Акционерный капитал на конец предыдущего отчетного периода	120 000				120 000
Выпущенные новые акции	30 000				30 000
Акционерный капитал на конец отчетного периода	150 000				150 000

Наименование показателя	31.12.2019
Текстовые раскрытия Акционерный капитал	Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31.12.2019 года составляет 150 000 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 120 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2019 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 2018 года: 0). Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1,25 рублей за одну акцию. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 35 "Управление капиталом"

Наименование показателя	31.12.2019
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 31.12.2019 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 207 760 тысячи рублей (на 31.12.2018 года: 150 854 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	2019-01-01 - 2019-12-31	2018-01-01 - 2018-12-31
Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		
Взносы по договорам, классифицированным как страховые	51	44
Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	8 494	14 131
Итого	8 545	14 175

Наименование показателя	2019-12-31
Текстовое раскрытие. Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	
Текстовое раскрытие. Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	34.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные схемы: №1 № 2 №3 №4 34.2.2. Следующие пенсионные схемы: №1 «Сберегательная. С установленными размерами пенсионных взносов. Выплата негосударственной пенсии в течение установленного срока (от 2 до 10 лет)». Вкладчик - уплачивает пенсионные взносы установленного размера в свою пользу или в пользу Участника. Продолжительность выплат негосударственной пенсии устанавливается на срок от 2 до 10 лет и до исчерпания средств, учтенных на именных пенсионных счетах; №3 – «Сберегательная. С установленными размерами пенсионных взносов. Солидарная. Выплата негосударственной пенсии в течение установленного срока (от 2 до 10 лет)». Пенсионная схема №3 применяется для вкладчиков – юридических лиц. Вкладчик - уплачивает пенсионные взносы, в пользу нескольких персонифицированных участников или группы не персонифицированных участников. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод. 34.2.3. Пенсионная схема №2 - «Страховая. С установленными размерами пенсионных взносов. Солидарная. Выплата негосударственной пенсии производится пожизненно». Пенсионная схема №2 применяется для вкладчиков – юридических лиц. Вкладчик - уплачивает пенсионные взносы, в пользу нескольких персонифицированных участников или группы не персонифицированных участников. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данной пенсионной схемы, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе накопления и как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе выплаты пенсии. 34.2.4 Пенсионная схема №4 «Страховая. С установленными размерами пенсионных взносов. Выплата негосударственной пенсии производится пожизненно». Пенсионная схема № 4 применяется для вкладчиков – юридических и физических лиц. Пенсионные взносы вносятся вкладчиком в пользу одного или нескольких участников и учитываются на их именных пенсионных счетах Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данной пенсионной схемы, как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод. 34.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка внесения пенсионных взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением совета директоров АО «НПФ «АПК-Фонд» Протокол от 07.12.2018 года №59.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 36.3

Наименование показателя	2019-01-01 - 2019-12-31	2018-01-01 - 2018-12-31
Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		
Взносы, полученные от физических лиц	51	44
Итого	51	44

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

Таблица 36.4

Наименование показателя	2019-01-01 - 2019-12-31	2018-01-01 - 2018-12-31
Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		
Взносы, полученные от физических лиц	2 152	2 349
Взносы, полученные от юридических лиц	6 342	11 782
Итого	8 494	14 131

Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Таблица 36.6

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников		
Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	1 606	1 973
с физическими лицами	1 564	1 911
с юридическими лицами	42	62
Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	2 048	2 630
Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	279	442
Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	52	123
Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	50	106
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	2019-01-01 - 2019-12-31	2018-01-01 - 2018-12-31
Состав статьи «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения»		
Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	-292	-1 215
Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-16 501	-15 729
Итого	-16 793	-16 944

Наименование показателя	2019-12-31
Текстовое раскрытие. Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	
Текстовое раскрытие. Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в декабре 2019 года составлял 6,6 тыс.руб. (в декабре 2018 года: 5,2 тыс.руб.)

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 37.3

Наименование показателя	2019-01-01 - 2019-12-31	2018-01-01 - 2018-12-31
Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		
Пенсионные выплаты	-260	-768
Выкупные суммы	-32	-447
Итого	-292	-1 215

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

Таблица 37.4

Наименование показателя	2019-01-01 - 2019-12-31	2018-01-01 - 2018-12-31
Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		
Пенсионные выплаты	-13 843	-13 447
Выкупные суммы	-2 658	-2 282
Итого	-16 501	-15 729

Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Таблица 37.5

Наименование показателя	2019-01-01 - 2019-12-31	2018-01-01 - 2018-12-31
Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников		
Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	419	137
Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	332	89
в связи со смертью участника	4	10
вследствие расторгнутых по инициативе вкладчика (участника) договоров	59	78
вследствие выполнения обязательств по договору	269	
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	2019-01-01 - 2019-12-31	2018-01-01 - 2018-12-31
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	10 690	-9 129
Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-4 487	2 703
Итого	6 203	-6 426

Наименование показателя	2019-12-31
Текстовое раскрытие. Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	
Текстовое раскрытие. Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	30.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, обязательств по указанным договорам составили 114 654 тыс. руб., обязательства были дооценены на сумму 604 тыс. руб. 30.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения использовались допущения, отраженные в Таблице «Основные актуарные предположения» на 31.12.2019: Ставка дисконтирования (номинальная) 7.6%; Ожидаемое распределение дохода на счета 6.5%; Ставка индексации размеров пенсий (номинальная) 0.0%; Средний возраст выхода на пенсию (женщины) 59 лет; Средний возраст выхода на пенсию (мужчины) 65 лет; Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (женщины) 24.4 лет; Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (мужчины) 16.5 лет; Темпы роста расходов на сопровождение пенсионного счета 4.1%. В Таблице «Основные актуарные предположения» средний возраст выхода на пенсию (для мужчин и женщин) указан согласно историческим данным Фонда. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения учитывалось увеличение общеустановленного пенсионного возраста в рамках Федерального закона от 03.10.2018 № 350-ФЗ.

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	2019-01-01 - 2019-12-31	2018-01-01 - 2018-12-31
Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		
Прочие доходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	291	407
Итого	291	407

Примечание 41. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 41.1

Наименование показателя	2019-01-01 - 2019-12-31	2018-01-01 - 2018-12-31
Процентные доходы		
По необесцененным финансовым активам, в том числе:	21 434	21 329
по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21 434	21 329
Итого	21 434	21 329

Примечание 42. 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

Таблица 42.1

Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения	Итого
Период - 2019-01-01 - 2019-12-31					
финансовые активы, в том числе:					
ценные бумаги, удерживаемые для торговли	84	13 534			13 618
Итого	84	13 534			13 618
Период - 2018-01-01 - 2018-12-31					
финансовые активы, в том числе:					
ценные бумаги, удерживаемые для торговли	133	-8 535			-8 402
Итого	133	-8 535			-8 402

Примечание 49. Общие и административные расходы

Наименование показателя	2019-01-01 - 2019-12-31	2018-01-01 - 2018-12-31
Общие и административные расходы		
Расходы на персонал	11 927	11 194
Амортизация основных средств	179	382
Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	166	183
Вознаграждение специализированному депозитарию	123	125
Расходы по аренде	2 358	1 963
Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	206	181
Прочие налоги, за исключением налога на прибыль		95
Юридические и консультационные услуги	255	645
Прочее	3 674	1 498
Итого	18 888	16 266

Примечание 52. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 52.1

Наименование показателя	2019-01-01 - 2019-12-31	2018-01-01 - 2018-12-31
Прочие доходы		
Прочие доходы	518	628
Итого	518	628

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

Таблица 52.1.3

Наименование показателя	2019-01-01 - 2019-12-31	2018-01-01 - 2018-12-31
Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	2 358 139,68	1 478 802,76
платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	2 358 139,68	1 478 802,76
Итого отток денежных средств	2 358 139,68	1 478 802,76

Прочие расходы

Таблица 52.2

Наименование показателя	2019-01-01 - 2019-12-31	2018-01-01 - 2018-12-31
Прочие расходы		
Прочие расходы	-2 296	-815
Итого	-2 296	-815

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	2019-01-01 - 2019-12-31	2018-01-01 - 2018-12-31
Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов		
Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-1 469	-1 183
Итого, в том числе:	-1 469	-1 183
расходы (доходы) по налогу на прибыль	-1 469	-1 183

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				
	31.12.2019		31.12.2018		
	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%]	13 606			7 929	
Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования [+1%]	-1 231			-1 756	
Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения об индексации пенсий [+1%]	159			240	
Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти [-10%]	74			388	
Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти [+10%]	-64			-359	

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

Таблица 57.3

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
Итого обязательств	106888	11346
Итого обязательств по женщинам	67174	7265
Итого обязательств по мужчинам	39714	4081
Женщины в возрасте свыше 75 лет	3346	453
Женщины в возрасте 65–74 лет	9100	891
Женщины в возрасте 55–64 лет	24380	2169
Женщины в возрасте 50–54 лет	11714	1915
Женщины в возрасте 45–49 лет	9269	799
Женщины в возрасте 40–44 лет	4947	566
Женщины в возрасте до 39 лет	4418	470
Мужчины в возрасте свыше 80 лет	10551	871
Мужчины в возрасте 70–79 лет	3009	456
Мужчины в возрасте 60–69 лет	5404	748
Мужчины в возрасте 55–59 лет	3889	357
Мужчины в возрасте 50–54 лет	5720	612
Мужчины в возрасте 45–49 лет	4182	439
Мужчины в возрасте до 44 лет	6959	596

Таблица 57.11

62

Таблица 57.16

Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
Период - 2019-12-31				
Раздел I. Активы				
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	343 228			343 228
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	343 228			343 228
Денежные средства	255			255
Итого активов	343 483			343 483
Раздел II. Обязательства				
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	21			21
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	6 370			6 370
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	114 654			114 654
Итого обязательств	121 045			121 045
Чистая балансовая позиция	222 438			222 438
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
Денежные средства	1 153			1 153
Итого активов	278 638			278 638
Раздел II. Обязательства				
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	44			44
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	151 367			151 367

Таблица 57.18

Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
Период - 2019-12-31				
Раздел I. Активы				
Денежные средства, в том числе:	255			255
расчетные счета	230			230
денежные средства, переданные в доверительное управление	25			25
Финансовые активы, в обязательном порядке оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	24 925	43 755	274 548	343 228
долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	24 925	43 755	274 548	343 228
Правительства Российской Федерации	24 925	17 734	87 680	130 339
кредитных организаций и банков-нерезидентов		26 021	23 234	49 255
нефинансовых организаций			163 634	163 634
Итого активов	25 180	43 755	274 548	343 483
Раздел II. Обязательства				
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:				
кредиторская задолженность по негосударственному обеспечению, в том числе:	21			21
кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	21			21
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	69	206	6 095	6 370
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 661	10 984	100 009	114 654
Итого обязательств	3 751	11 190	106 104	121 045
Разрыв ликвидности	21 429	32 565	168 444	222 438
Период - 2018-12-31				
Раздел I. Активы				
Денежные средства, в том числе:	1 153			1 153
расчетные счета	394			394
денежные средства, переданные в доверительное управление	759			759
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
кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 874	2 342	56 684	63 900
нефинансовых организаций		3 484	75 104	78 588
Итого активов	10 593	41 562	226 483	278 638
Раздел II. Обязательства				
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:				
кредиторская задолженность по негосударственному обеспечению, в том числе:	44			44
кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	44			44
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	7 028	30 999	113 339	151 367

Таблица 57.19

Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
Период - 2019-12-31					
Раздел I. Активы					
Денежные средства	255				255
Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	343 228				343 228
Итого активов	343 483				343 483
Раздел II. Обязательства					
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	21				21
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	6 370				6 370
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	114 654				114 654
Итого обязательств	121 045				121 045
Чистая балансовая позиция	222 438				222 438
Период - 2018-12-31					
Раздел I. Активы					
Денежные средства	1 153				1 153
Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	277 485				277 485
Итого активов	278 638				278 638
Раздел II. Обязательства					
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	44				44
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	151 367				151 367

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

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 - 2019-01-01 - 2019-12-31			
Рубль	100	-4 615	-4 615
Период - 2018-01-01 - 2018-12-31			
Рубль	100	-2 759	-2 759

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 - 2019-12-31				
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	319 243	23 985		343 228
финансовые активы, в том числе:	319 243	23 985		343 228
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	319 243	23 985		343 228
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	319 243	23 985		343 228
долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	319 243	23 985		343 228
Правительства Российской Федерации	130 339			130 339
кредитных организаций и банков-нерезидентов	38 399	10 856		49 255
нефинансовых организаций	150 505	13 129		163 634
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
долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	235 837	41 648		277 485
Правительства Российской Федерации	134 997			134 997
кредитных организаций и банков-нерезидентов	61 237	2 663		63 900
нефинансовых организаций	39 603	38 985		78 588

Примечание 63. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 63.3

Наименование показателя	2019-01-01 - 2019-12-31	2018-01-01 - 2018-12-31
Краткосрочные вознаграждения	1 200	1 200