

**Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность
негосударственного пенсионного фонда «Корабел»
в форме некоммерческой организации
за 2018 год**

**ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
(ПРИМЕНЕНИЕ МСФО (IFRS) 39)**

Оглавление

Общие сведения.....	4
ОКУД 0420205. Бухгалтерский баланс негосударственного пенсионного фонда в форме некоммерческой организации (тыс. руб.)	5
ОКУД 0420207. Отчет о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме некоммерческой организации (тыс. руб.)	8
ОКУД 0420208. Отчет о движении средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда в форме некоммерческой организации (тыс. руб.)	12
ОКУД 0420209. Отчет о потоках денежных средств негосударственного пенсионного фонда в форме некоммерческой организации (тыс. руб.)	15
ОКУД 0420206. Отчет о целевом использовании средств негосударственного пенсионного фонда в форме некоммерческой организации (тыс. руб.)	18
Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда	20
Примечание 2. Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность	21
Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	22
Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	23
Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты	28
Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31
Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	35
Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	38
Примечание 10. Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	44
Примечание 17. Нематериальные активы	48
Примечание 18. Основные средства	49
Примечание 20. Прочие активы	50
Примечание 21. Резервы под обесценение.....	52
Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства	53
Примечание 25. Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению.....	56
Примечание 27. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	57
Примечание 28. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	58
Примечание 29. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами.....	59
Примечание 31. Прочие обязательства	60

Примечание 34. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	61
Примечание 35. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	67
Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	71
Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	72
Примечание 40. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	73
Примечание 42. Процентные доходы	74
Примечание 43. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	75
Примечание 44. Общие и административные расходы	76
Примечание 45. Процентные расходы	77
Примечание 46. Прочие доходы и расходы	78
Примечание 47. Налог на прибыль	79
Примечание 50. Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам	81
Примечание 51. Управление рисками	82
Примечание 53. Условные обязательства	100
Примечание 56. Сегментный анализ	101

Общие сведения

Код территории по ОКАТО: 40262000000

Код некредитной финансовой организации по ОКПО: 33391748

Регистрационный номер (порядковый номер): 1187800005018

Полное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда: Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Корабел"

Сокращенное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда: АО "НПФ "Корабел"

Реорганизованная организация

Код территории по ОКАТО: 40262564000

Код некредитной финансовой организации по ОКПО: 56219756

Регистрационный номер (порядковый номер): 1027810259377

Полное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда: Негосударственный пенсионный фонд "Корабел"

Сокращенное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда: НПФ "Корабел"

Почтовый адрес: 191119, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, 93А

Приложение 2
к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления
бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных
пенсионных фондов»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
40262564000	56219756	1027810259377

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ
ОРГАНИЗАЦИИ

на 7 октября 2018 г.

Негосударственный пенсионный фонд "Корабел" (НПФ "Корабел")
(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес 191119, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, 93А

Код формы по ОКУД: 0420205
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 07.10.2018 г.	На 31.12.2017 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	1 970	49 871
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	369 153	422 069
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	305 152	0
3.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	7, 56	0	0
4	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	8	71 385	126 470
4.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	8, 56	0	0
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	9	0	0
5.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	9, 56	0	0
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	156	7

1	2	3	4	5
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	0	0
8	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12	0	0
9	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13	0	0
10	Инвестиции в дочерние предприятия	14	0	0
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0
12	Инвестиционное имущество	16	0	0
13	Нематериальные активы	17	3 921	4 644
14	Основные средства	18	0	213
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	0	0
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	249	159
17	Отложенные налоговые активы	47	0	0
18	Прочие активы	20	364	332
19	Итого активы		752 350	603 765
Раздел II. Обязательства				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22	0	0
21	Займы и прочие привлеченные средства	23	0	258
22	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25	110	0
23	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0
24	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	0	0
25	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	406 034	398 809
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	24 013	28 978
27	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	29	4	4

1	2	3	4	5
28	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	394	0
29	Отложенные налоговые обязательства	47	0	0
30	Резервы – оценочные обязательства	30	0	0
31	Прочие обязательства	31	1 322	1 141
32	Итого обязательства		431 877	429 190
Раздел III. Средства, предназначенные для обеспечения уставной деятельности				
33	Совокупный вклад учредителей		264 940	160 000
34	Добавочные вклады учредителей		16 742	0
35	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		2 479	4 143
36	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
37	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
38	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
39	Прочие резервы		0	0
40	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		36 312	10 432
41	Итого средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности		320 473	174 575
42	Итого средства, предназначенные для обеспечения уставной деятельности, и обязательства		752 350	603 765

Генеральный директор

АО "НПФ "Корабел"

(должность руководителя)

Лисова

(подпись)

В.А. Лисовая

(инициалы, фамилия)

« 20 »



г.

Приложение 4
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 22.05.2017 № 4381-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
40262564000	56219756	1027810259377

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за период с 01.01.2018г. по 07.10.2018

Негосударственный пенсионный фонд "Корабел"

(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес 191119, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, 93А

Код формы по ОКУД: 0420207
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За период с 01.01.2018г. по 07.10.2018г.	За период с 01.01.2017г. по 07.10.2017г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34	0	0
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	38 351	224 427
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	38 351	224 427
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	35	0	0

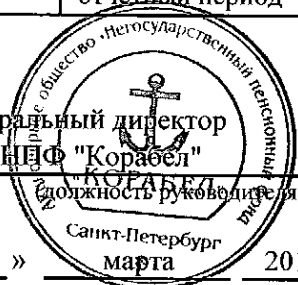
8

1	2	3	4	5
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	-35 265	-29 281
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	-35 265	-29 281
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	0	0
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	-2 260	-141 777
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37	0	0
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19	0	0
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	0	0
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		826	53 369
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	37 566	30 630
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	39	-7 115	0
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40	1 041	-3 391

1	2	3	4	5
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41	0	0
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой		0	0
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	12	95
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		31 504	27 334
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		32 330	80 703
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	-13 639	-11 133
22	Процентные расходы	45	-14	-59
22.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		0	0
23	Прочие доходы	46	0	0
24	Прочие расходы	46	-34	-420
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-13 687	-11 612
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		18 643	69 091
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	-1 034	-1
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	-1 034	0
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	0	-1
30	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	15	0	0
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		17 609	69 090
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
34	в результате выбытия		0	0
35	в результате переоценки	18	0	0

1	2	3	4	5
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов	47	0	0
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29	0	0
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47	0	0
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций		0	0
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций		0	0
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-1 664	3 842
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, в том числе:	40	-1 664	3 842
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся для продажи		157	1 070
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	47	0	0
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:		-1 821	2 772
46	Обесценение		0	0
47	Выбытие		-1 821	2 772
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией		0	0
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54	0	0
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	0	0
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		-1 664	3 842
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		15 945	72 932

Генеральный директор
АО "НПФ "Корабел"



« 20 »

Санкт-Петербург
марта

2019 г.

Лисовая
(подпись)

В.А. Лисовая
(инициалы, фамилия)

Приложение 6
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 22.05.2017 № 4381-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
40262564000	56219756	1027810259377

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ СРЕДСТВ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫХ ДЛЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ УСТАВНОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за период с 01.01.2018г. по 07.10.2018г.

Негосударственный пенсионный фонд "Корабел" (НПФ "Корабел")
(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес 191119, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, 93А

Код формы по ОКУД: 0420208
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам										Итого			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
1	Остаток на 01 января 2017 года		120 000	0	-182	0	0	0	0	0	0	0	-45 666	74 152	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
					Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки обязательств (активов) по возмездным операциям по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Изменения вследствие изменения учетной политики	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Остаток на 01 января 20 17 года, пересмотренный		120 000	0	-182	0	0	0	0	-45 666	74 152
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	69 090	69 090
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		0	0	3 842	0	0	0	0	0	3 842
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	3 842	0	0	0	0	0	3 842
9	Вклады учредителей		40 000	0	0	0	0	0	0	0	40 000
10	Дополнительные вклады учредителей		0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прочие вклады учредителей		0	63	0	0	0	0	0	0	63
12	Прочие движения резервов	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Остаток на 07 октября 20 17 года		160 000	63	3 660	0	0	0	0	23 424	187 147
13.1	Остаток на 01 января 20 18 года		160 000	0	4 143	0	0	0	0	10 432	174 575
14	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Изменения вследствие изменения учетной политики	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Остаток на 01 января 20 18 года, пересмотренный		160 000	0	4 143	0	0	0	0	10 432	174 575

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
17	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	0	0	0	0	0	0	0	17 609	17 609
18	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		0	0	-1 664	0	0	0	0	0	-1 664
19	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	-1 664	0	0	0	0	0	-1 664
21	Вклады учредителей		104 940	0	0	0	0	0	0	0	104 940
22	Дополнительные вклады учредителей		0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Прочие вклады учредителей		0	16 742	0	0	0	0	0	8 271	25 013
24	Прочие движения резервов	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Остаток на <u>07</u> октября <u>2018</u> года, в том числе:		264 940	16 742	2 479	0	0	0	0	36 312	320 473
26	средства, предназначенные для обеспечения уставной деятельности, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0	0	0	0

Генеральный директор
 АО "НПО "Корабель" (деловая структура)
 "КОРАБЕЛЬ"
 (подпись)

В.А. Лисовая
 (инициалы, фамилия)

« 20 » _____ Г.

Приложение 8
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 22.05.2017 № 4381-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
40262564000	56219756	1027810259377

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за период с 01.01.2018г. по 07.10.2018г.

Негосударственный пенсионный фонд "Корабел" (НПФ "Корабел")

(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес 191119, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, 93А

Код формы по ОКУД: 0420209
Квартальная (годовая)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период с 01.01.2018г. по 07.10.2018г.	За аналогичный период предыдущего года с 01.01.2017г. по 07.10.2017г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		0	0
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		37 727	222 379
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		624	2 048
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		0	0
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		-29 669	-23 722
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		-5 485	-5 559

7	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		51 517	0
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		-371 526	0
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		10	83
8.2	Уплаченные проценты		0	0
8.3	Полученные проценты		39 482	28 466
9	Оплата аквизиционных расходов		0	0
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		-7 679	-5 768
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		-563	-634
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		-400	-266
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		-4 095	-4 816
14	Уплаченный налог на прибыль		-731	0
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		25 013	85
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-265 775	212 296
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Поступления от продажи основных средств	18	0	0
18	Поступления от продажи инвестиционного имущества	16	0	0
19	Поступления от продажи нематериальных активов	17	0	0
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	18	-306	-306
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17	-3	-1 828
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	16	0	0
23	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	0	0
24	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	0	0
29	Поступления от продажи финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	8	53 407	12 010
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	8	0	-18 730

31	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	59 836	-238 820
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	0	0
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	0
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0	-46
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		112 934	-247 720
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств	23	0	0
37	Погашение займов и прочих привлеченных средств	23	0	0
38	Поступления от вкладов учредителей		104 940	40 000
40	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
41	Прочие платежи от финансовой деятельности		0	0
42	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		104 940	40 000
43	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-47 901	4 576
44	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
45	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	49 871	62 820
46	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 970	67 396

Генеральный директор
АО "НПФ «Корабел»

Лисовая

В.А. Лисовая



2019 г.

Приложение 15
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. Указаний Банка России от 31.10.2016 № 4173-У,
от 22.05.2017 № 4381-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
40262564000	56219756	1027810259377

**ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за период с 01.01.2018 по 07.10.2018

Негосударственный пенсионный фонд "Корабел" (НПФ "Корабел")
(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес 191119, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, 93А

Код формы по ОКУД: 0420206
Годовая
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	с 01.01 20 18 г.	с 01.01. 20 17 г.
		по 07.10. 20 18 г.	по 07.10. 20 17 г.
1	2	3	3
1	Остаток средств на начало отчетного года	144 255	115 601
2	Поступило средств	142 268	47 550
3	Целевые поступления, в том числе:	25 013	63
4	целевые взносы вкладчиков	25 013	63
5	целевые отчисления от суммы пенсионных взносов (до 3%)	0	0
6	Отчисления от дохода от размещения средств пенсионных резервов (до 15%)	0	0
7	Отчисления от дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений (до 15%)	0	0
8	Доходы от размещения и использования имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности	12 315	7 487
9	Прочие поступления	104 940	40 000
10	Использовано средств	-16 570	-13 180

11	Расходы на содержание аппарата управления, в том числе:	-9 300	-8 399
12	связанные с оплатой труда (включая налоги и обязательные платежи)	-8 345	-7 498
13	не связанные с оплатой труда, в том числе:	-955	-901
14	на содержание помещений, зданий, транспортных средств и иного имущества (кроме ремонта)	-955	-901
15	на ремонт основных средств и иного имущества	0	0
16	прочие расходы	-6 587	-2 251
17	Расходы на рекламу	0	0
18	Расходы на представительские цели	0	0
19	Расходы на приобретение основных средств и иного имущества	-3	-1 849
20	Расходы, связанные с предоставлением услуг сторонних организаций по организационному, информационному и техническому обеспечению деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
21	Расходы, связанные с предоставлением услуг сторонних организаций по организационному, информационному и техническому обеспечению деятельности по обязательному пенсионному страхованию	0	0
22	Прочие расходы	-680	-681
23	Остаток средств на конец отчетного периода	269 953	149 971

Генеральный директор
АО «НПФ «Корабель»
(должность руководителя)



2019 г.

Лисова

(подпись)

В.А. Лисовая
(инициалы, фамилия)

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1: Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Номер стро	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	368/2, 04.08.2009
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	негосударственное пенсионное обеспечение
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона N 422-ФЗ от 28 декабря 2013 года "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, N 52, ст. 6987; 2014, N 30, ст. 4219; N 49, ст. 6919; N 27, ст. 3958, ст. 4001)	Деятельность по обязательному пенсионному страхованию не осуществляется
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Фонд
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	0
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	0
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	191119, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, 93А
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	191119, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, 93А
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	ООО «Управляющая компания «БФА», №21-000-1-00091; ООО «Управляющая компания «Альфа-Капитал», № 21-000-1-00028, ООО "Управляющая компания «КапиталЪ", № 21-000-1-00058
10	МСФО (IAS) 1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	Закрытое акционерное общество ВТБ Специализированный депозитарий, Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности №177-06595-000100 от 29 апреля 2003 года (бессрочная)
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	10
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	Нет
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	Нет
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Таблица 2.1: Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	Фонд осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, в связи с чем подвержен рискам, связанным со сменой политических сил, ухудшением экономических показателей и инвестиционного климата России. Такие факторы, как снижение ВВП, рост инфляции, дефицит бюджета, резкие скачки курса рубля по отношению к основным мировым валютам, ограничения или расширения прав юридических и физических лиц в связи с деятельностью на товарном рынке могут стать предпосылками для снижения благосостояния населения, роста безработицы, переориентированию потребительских предпочтений и стагнации интереса к биржевым продуктам и услугам. Стабильность экономики Российской Федерации в будущем во многом определяется реформами и изменениями юридической, налоговой и нормативно-правовой системы в соответствии с потребностями экономики, а также эффективностью предпринимаемых государством мер экономической, финансовой и денежно-кредитной политики. Неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования и стоимости капитала, могут негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Фонда. Руководство Фонда предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Фонда в текущих условиях.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1: Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Фондом в соответствии с требованиями Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России.
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонд руководствовался принципом оценки стоимости по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости, а последующий учет проводится по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли (убытка) или прочем совокупном доходе.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	-
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	-
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	-

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

Таблица 4.1: Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Фонда. В процессе договоров по негосударственному пенсионному обеспечению при оценке пенсионных обязательств применяются актуарные предположения, влияющие на величину оценки (ставка дисконтирования, предположение о смертности, уровень инвестиционного дохода, расходы на обслуживание договоров НПО).
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Подготовка финансовой отчетности Фонда требует от ее руководства вынесения суждений и определения оценочных значений и допущений на конец отчетного периода, которые влияют на представляемые в отчетности суммы доходов, расходов, активов и обязательств, а также на раскрытие информации об условных обязательствах. Однако неопределенность в отношении этих допущений и оценочных значений может привести к результатам, которые могут потребовать в будущем существенных корректировок к балансовой стоимости актива или обязательства, в отношении которых принимаются подобные допущения и оценочные значения.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Не применимо. Фонд не осуществляет деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию.
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Фонд проводит проверку на адекватность обязательств (ПАО) с целью определения, является ли величина признанных пенсионных обязательств достаточной для выполнения Фондом всех своих обязательств по договорам пенсионного обеспечения. ПАО основывается на допущениях в отношении смертности, увеличения пенсий, прогноза будущих взносов, ставки дисконтирования и ставки инвестиционного дохода, являющихся наилучшими оценками на отчетную дату.
5	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые активы и финансовые обязательства отражаются в отчете о финансовом положении, когда Фонд становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы и финансовые обязательства первоначально оцениваются по справедливой стоимости. Затраты по сделкам, напрямую связанные с приобретением или выпуском финансовых активов и финансовых обязательств (кроме финансовых активов и финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток), соответственно увеличивают или уменьшают справедливую стоимость финансовых активов или финансовых обязательств при первоначальном признании. Затраты по сделкам, напрямую относящиеся к приобретению финансовых активов или финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, относятся непосредственно на прибыль или убыток.
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Фонда является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль. Валютной представления информации Фонда также является российский рубль. В случае наличия у Фонда денежных активов и обязательств выраженных в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, данные показатели пересчитываются по обменному курсу ЦБ РФ в рубль, действующему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по таким операциям и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту Фонда по обменному курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Официальные курсы ЦБ РФ рубля к другим валютам представлены как - количество рублей за 1 единицу валюты.
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Отчетность составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Фонда, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Фонд будет ликвидирован или прекратит свою деятельность.
7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился. Состояние российской экономики не характеризуется относительно высокими темпами инфляции.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
8	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применены новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменения в учетную политику не вносились. Для обеспечения достоверного представления Фонд избрал и применяет учетную политику в соответствии с МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки". МСФО (IAS) 8 содержит методологические рекомендации, на которые опирается руководство Фонда при отсутствии стандарта или разъяснения, применимого к конкретной статье; -представляет информацию, включая учетную политику, таким образом, чтобы обеспечить уместную, надежную, сопоставимую и понятную информацию; -обеспечивает дополнительное раскрытие информации в тех случаях, когда соблюдение соответствующих требований МСФО (IFRS) недостаточно для того, чтобы пользователи могли понять воздействие конкретных операций, других событий и условий на финансовое положение и финансовые результаты Фонда.
9	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" заменит МСФО (IAS) 39 "Финансовые инструменты. Признание и оценка". Стандарт вводит новые требования в отношении классификации и оценки финансовых инструментов, а также учета обесценения и хеджирования. МСФО (IFRS) 9 вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2021г. или после этой даты. Допускается досрочное применение. Стандарт применяется ретроспективно, однако предоставление сравнительной информации не является обязательным. Применение данного стандарта окажет влияние на классификацию и оценку финансовых активов Фонда, но не повлияет на классификацию и оценку его финансовых обязательств. Фонд предполагает провести детальный анализ изменений в отношении обесценения и его влияния на капитал.

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежными средствами и их эквивалентами являются статьи, которые легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. К денежным средствам Фонда относят денежные средства в кассе, на расчетных счетах в кредитных организациях и депозиты сроком до 90 дней, включая начисленный процентный доход по этим депозитам. Также к денежным средствам Фонда относят денежные средства, находящиеся в доверительном управлении.
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	К депозитам Фонда относят денежные средства, размещенные на срок свыше 90 дней. Начисление процентов по депозитному договору производится ежемесячно на последний день месяца, если другое не оговорено в депозитном договоре, а также на дату выплаты процентного дохода. Величина начисленных процентов включается в балансовую стоимость актива.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Фонд относит ценные бумаги, приобретаемые для торговли в краткосрочной перспективе по справедливой стоимости, которая может быть надежно определена. Переоцениваются по справедливой стоимости на последний рабочий день месяца с отражением на счетах доходов и расходов. Резерв под обесценение не создается. Возможность переклассификации в другую категорию отсутствует, кроме случаев переноса на счета по учету ценных бумаг, не погашенных в срок.
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Ценные бумаги, которые Фонд приобретает, чтобы иметь их в наличии для продажи. Учитываются по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, связанных с их приобретением. Переоцениваются по справедливой стоимости на последний рабочий день месяца, с отражением на счетах капитала. Резерв под обесценение формируется при наличии признаков обесценения по финансовым активам, справедливая стоимость которых не может быть надежно определена. Возможна переклассификация в финансовые активы, удерживаемые до погашения.
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Ценные бумаги, которые Фонд предполагает удерживать до погашения вне зависимости от срока между датой приобретения и датой погашения. При первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. В дальнейшем оцениваются по амортизируемой стоимости в последний рабочий день квартала. Резерв под обесценение формируется при наличии признаков обесценения в соответствии с МСФО 39. Переклассификация возможна только в случае чрезвычайного события и реализации ценных бумаг в дату менее чем за 3 месяца до срока погашения.
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	К дебиторской задолженности по аренде, признанной арендодателем, применяются положения МСФО 39 только в части прекращения признания и обесценения. К кредиторской задолженности по финансовой аренде, признанной арендатором, применяются требования МСФО 39 только в части, касающиеся прекращения признания. Основными факторами, которые Фонд принимает во внимание при рассмотрении вопроса об обесценении финансового актива, является его просроченный статус. В конце отчетного периода Фонд должен определить, имеются ли объективные свидетельства обесценения финансового актива. К ним относятся: существенные финансовые проблемы эмитента; невыплата процентов или основной суммы; вероятность банкротства; исчезновение активного рынка для финансового актива. Убытки от обесценения признаются путем создания резерва в размере, необходимом для снижения балансовой стоимости актива до текущей стоимости ожидаемых денежных потоков дисконтированных по первоначальной эффективной процентной ставке для данного актива. Если в последующем отчетном периоде сумма убытка от обесценения снижается, и это снижение может быть объективно отнесено к событию, наступившему после признания убытка от обесценения (как например, повышение кредитного рейтинга дебитора), ранее отраженный убыток от обесценения восстанавливается посредством корректировки созданного резерва через прибыль и убытки за год.
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применяется.
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	К прочим активам Фонд относит материальные, нематериальные и финансовые активы долгосрочного характера.
18	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Отсутствуют.
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Отсутствуют.
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Отсутствуют.
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	К прочим финансовым обязательствам относится кредиторская задолженность по текущей деятельности Фонда, образовавшаяся по хозяйственным договорам с контрагентами, связанная с приобретением финансовых активов.
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Не применяется.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется.
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется.
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется.

Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			
26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Учет пенсионной деятельности Фонд осуществляет в соответствии с Положением Банка России от 05.11.2015 г. № 502-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций негосударственных пенсионных фондов, связанных с ведением ими деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию и деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению». Деятельность по ОПС Фондом не ведется. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения (договоры НПО) в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска Фонд классифицирует в одну из следующих категорий: договоры страхования; инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (НВПДВ). Договоры НПО, не подвергающие Фонд значительному страховому риску, являются инвестиционными договорами. НВПДВ - обусловленное договором НПО право на получение вкладчиком, участником дополнительных выгод, определенных пенсионными правилами.
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Договоры НПО, по которым Фонд принял значительный страховой риск у другой стороны (держателя полиса - участника, вкладчика, правопреемника), согласившись выплатить компенсацию держателю полиса в том случае, если оговоренное неопределенное событие в будущем (страховой случай) окажет неблагоприятное влияние на держателя полиса, определяются Фондом как страховые договоры. При этом под значительным страховым риском понимается возможность реализации сценария (даже если такой сценарий в высшей степени маловероятен), при котором Фонд должен будет осуществить выплаты, общая сумма которых может превысить сумму произведенных вкладчиком взносов, а также начисленный инвестиционный доход на 4 % и более.
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Фонд классифицирует договоры НПО как инвестиционные, если значительный страховой риск не передается, а передается финансовый риск, определяемый как риск возможного изменения в будущем одного или нескольких определенных показателей, таких как процентная ставка, цена финансового инструмента, цена на товар, курс обмена валют, индекс цен или ставок, кредитный рейтинг или кредитный индекс либо иная переменная, при условии, что в случае нефинансовой переменной данная переменная не относится конкретно к одной из сторон договора.
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Фонд не формирует отложенные аквизиционные расходы.
30	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	В состав дебиторской задолженности признаются: излишне выплаченные по договорам НПО, включая возникшие в случае выплат за период после смерти участника на дату поступления информации о смерти участника.
31	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	По договорам НПО в состав кредиторской задолженности учитываются денежные средства, зачисленные на расчетный счет пенсионных резервов и подлежащая уточнению, в том числе возвраты вследствие неточных реквизитов участников.
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Взносы по договорам НПО на дату первоначального признания учитываются Фондом как доход в сумме определенной договором, и отражаются по счетам бухгалтерского учета не позднее следующего рабочего дня получения первичных документов о поступлении денежных средств на расчетный счет Фонда, открытый в кредитной организации. В случае если на отчетную дату первичные документы по пенсионным взносам не поступили, то Фонд производит необходимые доначисления в целях своевременного и корректного отражения взносов по договорам НПО в данном отчетном периоде.
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Выплаты по договорам НПО (пенсий, выкупных сумм, правопреемникам) Фонд отражает на фактическую дату выплаты, когда в отношении договора НПО вступили в силу пенсионные основания и при наличии у Фонда заявления участника о назначении негосударственной пенсии. Фонд учитывает выплату пенсии и выплату средств правопреемникам как расход и отражает её в бухгалтерском учете, уменьшая средства пенсионных резервов. При этом уменьшение обязательств по договорам НПО отражается в составе доходов от пенсионной деятельности.
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Отсутствует.
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	На каждую отчетную дату Фонд осуществляет проверку своих обязательств по договорам НПО на адекватность, используя текущие расчетные оценки будущих поступлений и выплат денежных средств. В этом случае производится расчет приведенной стоимости всех будущих поступлений и выплат перспективным методом, который состоит в оценке разности современной стоимости всех предстоящих выплат и современной стоимости всех предстоящих поступлений по договорам НПО по состоянию на отчетную дату.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество Фонде отсутствует.
37	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество Фонде отсутствует.
38	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект	Инвестиционное имущество Фонде отсутствует.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Фонд принимает имущество к бухгалтерскому учету в качестве основного средства, если объект, имеет материально-вещественную форму, предназначен для использования Фондом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Основные средства (кроме земельных участков, которые учитываются по переоцененной стоимости), учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и/или накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Фонда на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Фонд выбирает модель учета - по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Выбытие объекта основных средств (кроме продажи) происходит в результате прекращения использования вследствие морального или физического износа; - ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации; - при выявлении недостатка или порчи активов при их инвентаризации; - иных случаев. Для определения пригодности основных средств к дальнейшему использованию, возможности их восстановления, а также для оформления документации по прекращению признания пришедших в негодность основных средств в Фонде создается комиссия. Состав комиссии определяет руководитель Фонда. Фонд на конец каждого отчетного года должен оценить наличие или отсутствие признаков обесценения активов в соответствии с МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Учет основных средств осуществляется на основании Положения от 22.09.2015г. №492-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях". В бухгалтерском учете основные средства отражаются за минусом начисленной амортизации в строке "Основные средства".
40	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Амортизация - систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Фонд получил бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Амортизация начисляется линейным способом, исходя из срока полезного использования объектов основных средств, который определяется при признании объекта основных средств. Указанный метод амортизации применяется последовательно от одного отчетного периода к другому. Начисление амортизации по объекту основного средства начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от его финансового результата Фонда. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается в случае простоя или прекращения активного использования объекта. Расчетная ликвидационная стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств может пересматриваться в конце каждого отчетного года. Применение другого способа начисления амортизации объекта основных средств, установление нового срока его полезного использования, корректировки амортизируемой величины в результате изменения расчетной ликвидационной стоимости осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении способа начисления амортизации объекта, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости, в течение оставшегося срока полезного использования. При изменении способа начисления амортизации объекта основного средства, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости, ранее начисленные суммы амортизации пересчету не подлежат.
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Срок полезного использования применяется в зависимости от ожидаемого срока использования объекта основных средств в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Объекты принимаются к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Фондом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Фонда на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Фонд имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (в случае их наличия).
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Фондом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Фонда, с учетом налога на добавленную стоимость как не возмещаемый налог в соответствии с законодательством РФ.
44	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Активы с неопределенным сроком полезного использования, как правило, это нематериальные активы, не амортизируются, а тестируются на обесценение ежегодно по отдельности. Срок полезного использования актива с неопределенным сроком использования пересматривается ежегодно с целью определения того, насколько приемлемо продолжать относить данный актив в категорию активов с неопределенным сроком полезного использования. Если это неприемлемо, изменение оценки срока полезного использования - с неопределенного на ограниченный срок - осуществляется на перспективной основе.

45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация - систематическое распределение амортизируемой стоимости нематериального актива на весь срок полезного использования. При начислении амортизации по нематериальным активам Фонд использует линейный способ начисления амортизации, исходя из норм, исчисленных Фондом на основе срока их полезного использования.
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Отсутствует.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	К краткосрочным вознаграждениям работникам Фонд относит все виды выплат своим работникам за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора, выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К вознаграждениям работникам также относятся расходы на добровольное медицинское страхование. Начисление обязательств (расходов) по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Фондом на дату, когда Фонд не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Фонд одновременно признает обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска отражаются на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала и оцениваются как величина ожидаемых затрат Фонда, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. Пособия по временной нетрудоспособности и по уходу за ребенком выплачиваются работнику за счет средств Фонда Социального страхования на основании соответствующих документов при наступлении факта отсутствия сотрудника на работе.
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	Отсутствуют.
49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Отсутствуют.
50	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Отсутствуют.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Отсутствуют.
52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв - оценочное обязательство - это обязательство нефинансового характера с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Резервы признаются только в случае выполнения следующих условий: Фонд имеет юридическое или конструктивное обязательство, возникшее в результате прошлых событий; скорее вероятно, чем нет, что в выполнении такого обязательства возникнет отток ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды; и величину обязательств можно надежно определить. Такие затраты включаются в состав текущих расходов отчетного периода. Фонд не создает резервы в отношении будущих убытков. Резервы не признаются в отношении: убытков от ожидаемого выбытия или обесценения активов; затрат на переобучение и перемещение сотрудников; затрат по перемещению активов Фонда.
53	МСФО (IAS) 17, МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Фонд признает объект финансовой аренды на дату начала срока финансовой аренды по наименьшей из двух величин: справедливой стоимости объекта аренды либо приведенной стоимости минимальных арендных платежей.
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	К кредиторской задолженности по финансовой аренде, признанной Фондом как арендатором, применяются требования МСФО 39, касающиеся прекращения признания.
55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц. Отложенные налоговые обязательства отражаются Фондом в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц на конец каждого отчетного периода. Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
56	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Отсутствует.
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Отсутствует.
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Отсутствует.
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Отсутствует.

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1: Денежные средства и их эквиваленты

тыс.руб.

Номер	Наименование показателя	07.10.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	109	172
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	552	45 935
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 309	3 764
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	1 970	49 871

5.1.1. В состав статьи включены депозиты со сроком погашения: до 90 дней

5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено. Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на: 07.10.2018г.

включают: 0

Указанные остатки отражены по статье (указать статью бухгалтерского баланса): -

5.1.3. По состоянию на: 07.10.2018г.

у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в (количество кредитных организаций и банков-нерезидентов): 3 кредитных организациях.

По состоянию на: 31.12.2017г. у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в (количество кредитных организаций и банков-нерезидентов): 3 кредитных организациях.

Количество кредитных организаций и банков-нерезидентов на 07.10.2018г. с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей (тысяч рублей): 1 970.

Количество кредитных организаций и банков-нерезидентов на 31.12.2017г. с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей (тысяч рублей): 49 871.

Совокупная сумма этих остатков на 07.10.2018г. составляла (тысяч рублей): 1 970.

Совокупная сумма этих остатков на 31.12.2017г. составляла (тысяч рублей): 49 871.

Количество процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов на 07.10.2018г.: 100 %.

Количество процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов на 31.12.2017г.: 100%.

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

Таблица 5.1 – НПО: Денежные средства и их эквиваленты

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	07.10.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	16	108
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	552	6 574
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 306	3 764
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	1 874	10 446

Таблица 5.1 – ОПС: Денежные средства и их эквиваленты

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	07.10.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	0	0
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	0	0

Таблица 5.1 – ССФ: Денежные средства и их эквиваленты

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	07.10.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	93	64
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	39 361
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	3	0
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	96	39 425

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

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

тыс.руб.

Номер Строки	Наименование показателя	07.10.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	1 970	49 871
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)	0	0
3	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о денежных потоках	1 970	49 871

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.1: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

По состоянию на: 07.10.2018

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	369 153	0	369 153	0	369 153
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	369 153	0	369 153	0	369 153

По состоянию на: 31.12.2017

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0		0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0		0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	422 069	0	422 069	0	422 069
4	субординированные депозиты	0	0		0	0
5	Сделки обратного репо	0	0		0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0		0	0
7	Итого	422 069	0	422 069	0	422 069

6.1.1. По состоянию на: 07.10.2018г.

у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств (количество кредитных организаций и банков-нерезидентов): 4 кредитных организациях.

с общей суммой средств, превышающей (тысяч рублей): 369 153.

По состоянию на: 31.12.2017г.

Количество кредитных организаций и банков-нерезидентов: 4 кредитных организациях.

с общей суммой средств, превышающей (тысяч рублей): 422 069.

Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов на 07.10.2018г. составляла (тысяч рублей): 369 153.

По состоянию на: 31.12.2018г.

Сумма (тысяч рублей): 422 069.

Количество процентов от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах:

По состоянию на: 07.10.2018г.

Количество процентов: 100%.

6.1.2. По состоянию на: 07.10.2018г.

у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила (тысяч рублей): -

По состоянию на: 07.10.2018г.

Стоимость обеспечения (тысяч рублей): -

6.1.3. Информация о кредитном качестве депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 51 настоящего приложения.

Таблица 6.1 - НПО: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

По состоянию на: 07.10.2018

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	215 481	0	215 481	0	215 481
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	215 481	0	215 481	0	215 481

По состоянию на: 31.12.2017

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	317 128	0	317 128	0	317 128
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	317 128	0	317 128	0	317 128

Таблица 6.1 - ОПС: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

По состоянию на: 07.10.2018

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2017

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

Таблица 6.1 - ССФ: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

По состоянию на: 07.10.2018

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	153 672	0	153 672	0	153 672
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	153 672	0	153 672	0	153 672

По состоянию на: 31.12.2017

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	104 941	0	104 941	0	104 941
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	104 941	0	104 941	0	104 941

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 6.2: Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

		07.10.2018	07.10.2018	31.12.2017	31.12.2017
Номер строки	Наименование показателя	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
2	Депозиты, в том числе:	5.45 - 6.45	136 - 365	6.18 - 9.00	91 - 274
3	Субординированные депозиты	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0
5	Прочие размещенные средства	0	0	0	0

ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА
В ФОРМЕ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (ПРИМЕНЕНИЕ МСФО (IFRS)39)

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

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

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	07.10.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	305 152	0
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
3.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3.2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0
4	Итого	305 152	0

7.1.1. Состав строки 1 настоящей таблицы раскрывается в таблицах 7.2 и 7.3 настоящего примечания.

7.1.2. Состав строки 2 настоящей таблицы раскрывается в таблицах 7.4 и 7.5 настоящего примечания.

7.1.3. Состав строки 3 настоящей таблицы раскрывается в примечании 54 настоящего приложения.

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

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	07.10.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	183 449	0
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
3.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3.2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0
4	Итого	183 449	0

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

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	07.10.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	0	0
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
3.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3.2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0
4	Итого	0	0

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

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	07.10.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	121 703	0
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
3.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3.2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0
4	Итого	121 703	0

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Таблица 8.1: Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи
По состоянию на: 07.10.2018

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	906	0	906	0	906
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	906	0	906	0	906
4.1	Прочие долевые инструменты	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	70 479	0	70 479	0	70 479
6	Правительства Российской Федерации	7 074	0	7 074	0	7 074
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	16 375	0	16 375	0	16 375
8	иностранных государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 995	0	4 995	0	4 995
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	42 035	0	42 035	0	42 035
11.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0
12	Итого	71 385	0	71 385	0	71 385

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	522	0	522	0	522
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	522	0	522	0	522
4.1	Прочие долевые инструменты	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	125 948	0	125 948	0	125 948
6	Правительства Российской Федерации	32 439	0	32 439	0	32 439
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	16 667	0	16 667	0	16 667
8	иностранных государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	7 749	0	7 749	0	7 749
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	69 093	0	69 093	0	69 093
11.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0
12	Итого	126 470	0	126 470	0	126 470

Таблица 8.1 - НПО: Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

По состоянию на: 07.10.2018

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	906	0	906	0	906
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	906	0	906	0	906
4.1	Прочие долевые инструменты	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	70 479	0	70 479	0	70 479
6	Правительства Российской Федерации	7 074	0	7 074	0	7 074
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	16 375	0	16 375	0	16 375
8	иностранных государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 995	0	4 995	0	4 995
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	42 035	0	42 035	0	42 035
11.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0
12	Итого	71 385	0	71 385	0	71 385

По состоянию на: 31.12.2017

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	522	0	522	0	522
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	522	0	522	0	522
4.1	Прочие долевые инструменты	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	125 948	0	125 948	0	125 948
6	Правительства Российской Федерации	32 439	0	32 439	0	32 439

7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	16 667	0	16 667	0	16 667
8	иностраннх государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	7 749	0	7 749	0	7 749
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	69 093	0	69 093	0	69 093
11.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0
12	Итого	126 470	0	126 470	0	126 470

Таблица 8.1 - ОПС: Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

По состоянию на: 07.10.2018

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
4.1	Прочие долевые инструменты	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
8	иностраннх государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
11.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0
12	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2017

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0

4	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
4.1	Прочие долевые инструменты	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
8	иностранных государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
11.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0
12	Итого	0	0	0	0	0

Таблица 8.1 - ССФ: Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

По состоянию на: 07.10.2018

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
4.1	Прочие долевые инструменты	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
8	иностранных государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
11.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0

12	Итого	0	0	0	0	0
----	-------	---	---	---	---	---

По состоянию на: 31.12.2017

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
4	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
4.1	Прочие долевые инструменты	0	0	0	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
8	иностранных государств	0	0	0	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
11.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0
12	Итого	0	0	0	0	0

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на: 07.10.2018

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	156	0	156	0	156
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее		36 256	36 256	36 256	0
10	Итого	156	36 256	36 412	36 256	156

По состоянию на: 31.12.2017

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	7	0	7	0	7
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	36 256	36 256	36 256	0
10	Итого	7	36 256	36 263	36 256	7

10.1.1. Дебиторская задолженность по финансовой аренде в сумме (тысяч рублей): 0

(на дату: 07.10.2018

тысяч рублей): 0

и сумме (тысяч рублей): 0

(на дату: 31.12.2017

и сумме (тысяч рублей): 0

представлена арендой оборудования и объектов недвижимости соответственно.

10.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочей дебиторской задолженности раскрывается в примечании 51 настоящего приложения.

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

По состоянию на: 07.10.2018

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	137	0	137	0	137
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	19 006	19 006	19 006	0
10	Итого	137	19 006	19 143	19 006	137

По состоянию на: 31.12.2017

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	7	0	7	0	7
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	19 006	19 006	19 006	0
10	Итого	7	19 006	19 013	19 006	7

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

По состоянию на: 07.10.2018

тыс.руб.

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

По состоянию на: 31.12.2017

тыс.руб.

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

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

По состоянию на: 07.10.2018

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0

5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	19	0	19	0	19
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее		17 250	17 250	17 250	0
10	Итого	19	17 250	17 269	17 250	19

По состоянию на: 31.12.2017

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	17 250	17 250	17 250	0
10	Итого	0	17 250	17 250	17 250	0

Нематериальные активы

Таблица 17.1: Нематериальные активы

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2		3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на	01.01.2017	2 042	0	0	0	2 042
2	Накопленная амортизация	01.01.2017	-5	0	0	0	-5
3	Балансовая стоимость на	01.01.2017	2 037	0	0	0	2 037
4	Поступления		1 498	0	0	0	1 498
5	Затраты на создание		0	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные для продажи»		0	0	0	0	0
7	Выбытия		0	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления		-42	0	0	0	-42
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0
11	Переоценка		0	0	0	0	0
12	Прочее		0	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на	07.10.2017	3 493	0	0	0	3 493
14	Стоимость (или оценка) на	01.01.2018	4 725	0	0	0	4 725
15	Накопленная амортизация	01.01.2018	-81	0	0	0	-81
16	Балансовая стоимость на	01.01.2018	4 644	0	0	0	4 644
17	Поступления		2	0	0	0	2
18	Затраты на создание		0	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0
20	Выбытия		0	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления		-725	0	0	0	-725
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0
24	Переоценка		0	0	0	0	0
25	Прочее		0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на	07.10.2018	3 921	0	0	0	3 921
27	Стоимость (или оценка) на	07.10.2018	4 727	0	0	0	4 727
28	Накопленная амортизация	07.10.2018	-806	0	0	0	-806
29	Балансовая стоимость на	07.10.2018	3 921	0	0	0	3 921

Основные средства

Таблица 18.1: Основные средства

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2		3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на	01.01.2017	0	941	0	0	0	941
2	Накопленная амортизация	01.01.2017	0	-405	0	0	0	-405
3	Балансовая стоимость на	01.01.2017	0	536	0	0	0	536
4	Поступления		0	0	0	0	0	0
5	Затраты на сооружение (создание)		0	0	0	0	0	0
6	Передачи		0	0	0	0	0	0
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0
8	Выбытия		0	0	0	0	0	0
9	Амортизационные отчисления		0	-242	0	0	0	-242
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0	0
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0	0
12	Переоценка		0	0	0	0	0	0
13	Прочее		0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на	07.10.2017	0	294	0	0	0	294
15	Стоимость (или оценка) на	01.01.2018	0	941	0	0	0	941
16	Накопленная амортизация	01.01.2018	0	-728	0	0	0	-728
17	Балансовая стоимость на	01.01.2018	0	213	0	0	0	213
18	Поступления		0	0	0	0	0	0
19	Затраты на сооружение (создание)		0	0	0	0	0	0
20	Передачи		0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0
22	Выбытия		0	0	0	0	0	0
23	Амортизационные отчисления		0	-213	0	0	0	-213
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0	0
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0	0
26	Переоценка		0	0	0	0	0	0
27	Прочее		0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на	07.10.2018	0	0	0	0	0	0
29	Стоимость (или оценка) на	07.10.2018	0	941	0	0	0	941
30	Накопленная амортизация	07.10.2018	0	-941	0	0	0	-941
31	Балансовая стоимость на	07.10.2018	0	0	0	0	0	0

ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (ПРИМЕНЕНИЕ МСФО (IAS) 39)

Прочие активы

Таблица 20.1: Прочие активы

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	07.10.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	109
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	364	223
9	Запасы	0	0
10	Инструменты хеджирования	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	364	332

Таблица 20.1 - НПО: Прочие активы

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	07.10.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0
9	Запасы	0	0
10	Инструменты хеджирования	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	0	0

Таблица 20.1 - ОПС: Прочие активы

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	07.10.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0
9	Запасы	0	0
10	Инструменты хеджирования	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	0	0

Таблица 20.1 - ССФ: Прочие активы

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	07.10.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	109
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	364	223
9	Запасы	0	0
10	Инструменты хеджирования	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	364	332

Анализ изменения резерва под обесценение прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности в течение отчетного периода

Таблица 21.4: Анализ изменения резерва под обесценение прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности в течение отчетного периода тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя		Долгосрочные ценные бумаги	Займы, выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	Финансовый арсенал	Прочее	Итого
1	2		3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение, на	31.12.2017	0	0	0	0	0	36 256	36 256
2	(Восстановление резерва) отчисления в резерв под обесценение		0	0	0	0	0	0	0
3	Средства, списанные как безнадежные		0	0	0	0	0	0	0
4	Перевод в долгосрочные активы, предназначенные для продажи (и выбывающие группы)		0	0	0	0	0	0	0
5	Прочие движения		0	0	0	0	0	0	0
6	Резерв под обесценение, на	07.10.2018	0	0	0	0	0	36 256	36 256

Займы и прочие привлеченные средства

Таблица 23.1: Займы и прочие привлеченные средства тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	07.10.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
2	Средства, привлеченные от государственных организаций	0	0
3	Средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0
4	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0
5	Средства, привлеченные от физических лиц	0	0
6	Обязательства по финансовой аренде	0	258
7	Сделки репо	0	0
8	Итого	0	258

Информация о минимальных арендных платежах по финансовой аренде

Таблица 23.2: Информация о минимальных арендных платежах по финансовой аренде тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя		Менее 1 года	От 1 года до 5 лет	Более 5 лет	Итого
1	2		3	4	5	6
1	Минимальные арендные платежи на	07.10.2018	0	0	0	0
2	За вычетом будущих финансовых расходов		0	0	0	0
3	Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей на	07.10.2018	0	0	0	0
4	Минимальные арендные платежи на	31.12.2017	258	0	0	258
5	За вычетом будущих финансовых выплат		0	0	0	0
6	Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей на	31.12.2017	258	0	0	258

По состоянию на: 07.10.2018

общая сумма будущих минимальных платежей к получению негосударственного пенсионного фонда по финансовой субаренде, не подлежащей отмене, составляет (тысяч рублей): 0

По состоянию на: 31.12.2017

общая сумма будущих минимальных платежей к получению негосударственного пенсионного фонда по финансовой субаренде, не подлежащей отмене, составляет (тысяч рублей): 0

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 23.3: Анализ процентных ставок и сроков погашения

Номер строки	Наименование показателя	07.10.2018		31.12.2017	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
2	Средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
4	Средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
5	Обязательства по финансовой аренде	0	0	18,40	ежемесячно

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

Таблица 25.1: Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	07.10.2018	31.12.2017
1	2	3	
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	0	0
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	110	0
3	Итого	110	0

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

Таблица 27.1: Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного
обеспечения, классифицированным как страховые тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	с 01.01.2018 по 07.10.2018	с 01.01.2017 по 07.10.2017
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	398 809	253 951
2	Пенсионные взносы	37 727	215 379
3	Пенсионные выплаты	-29 669	-23 722
4	Распределение результата размещения	0	6 766
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	-68 308
6	изменения в допущениях:	0	19 968
7	Экономические	0	19 968
8	Демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений:	0	-88 276
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат на один год (процентные расходы)	0	0
12.1	Прочее	-833	14 529
13	Итоговое изменение обязательств	7 225	144 644
14	Обязательства на конец отчетного периода	406 034	398 595

27.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, стоимость: 0

была уменьшена на (тысяч рублей): 0

обязательства были дооценены на сумму (тысяч рублей): 0

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

ставка дисконтирования;

показатели смертности;

ставка индексации;

прочие предположения

27.1.3. В качестве нетто-ставки дисконтирования в соответствии с долгосрочной инвестиционной политикой негосударственного пенсионного фонда принята величина инфляции, которая на среднем периоде выплат (примерно 25 лет) составляет (процента (процентов)) годовых: 0

ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (ПРИМЕНЕНИЕ МСФО (IFRS)139)

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

Таблица 28.1: Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Номер строки	Наименование показателя	тыс.руб.	
		с 01.01.2018 по 07.10.2018	с 01.01.2017 по 07.10.2017
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	28 978	30 607
2	Пенсионные взносы	624	2 048
3	Пенсионные выплаты	-5 485	-5 559
4	Распределение результата размещения	6	643
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат на 1 год (процентные расходы)	0	0
12.1	Прочее	-110	0
13	Итоговое изменение обязательств	-4 965	-2 868
14	Обязательства на конец отчетного периода	24 013	27 739

28.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, стоимость: 0

была уменьшена на (тысяч рублей): 0

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

ставка дисконтирования;

показатели смертности;

ставка индексации;

прочие предположения

ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (ПРИМЕНЕНИЕ МСФО (IAS)

Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами пенсионного плана

Таблица 29.1: Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами пенсионного плана тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	07.10.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Чистые обязательства (активы) пенсионного плана	0	0
2	Обязательства по прочим выплатам по окончании трудовой деятельности	4	4
3	Итого обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	4	4

Чистые активы по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами, отражаются по статье «Прочие активы» бухгалтерского баланса. Чистые обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами, отражаются по статье «Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксированными платежами» бухгалтерского баланса.

ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (ПРИМЕНЕНИЕ МСФО (IAS)

Прочие обязательства

Таблица 31.1: Прочие обязательства

		тыс.руб.	
Номер строки	Наименование показателя	07.10.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0
2	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
3	Расчеты с персоналом	692	490
4	Расчеты по социальному страхованию	287	54
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	245	0
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	88	0
8	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
10	Расчеты с прочими кредиторами	0	23
11	Прочее	10	574
12	Итого	1 322	1 141

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2: Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	с 01.01.2018 по 07.10.2018	с 01.01.2017 по 07.10.2017
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	37 727	222 379
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	624	2 048
3	Итого	38 351	224 427

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

Название пенсионного плана (схемы)
Пенсионная схема № 2. «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся в течение определенного пенсионным договором ряда лет (от 3 и до 10 лет)»
Пенсионная схема № 3. «С установленными размерами пенсионных взносов. (с солидарной ответственностью)»

34.2.2. Пенсионные схемы: (указать названия схем)

Название пенсионного плана (схемы)
Пенсионная схема № 3. «С установленными размерами пенсионных взносов. (с солидарной ответственностью)»

предусматривают регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на единовременный взнос, уплаченный негосударственному пенсионному фонду работодателями – вкладчиками. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.3. Пенсионные схемы: (указать названия схем)

Название пенсионного плана (схемы)
Пенсионная схема № 2. «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся в течение определенного пенсионным договором ряда лет (от 3 и до 10 лет)»
Пенсионная схема № 3. «С установленными размерами пенсионных взносов. (с солидарной ответственностью)»

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

34.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионным схемами: (указать названия схем)

Название пенсионного плана (схемы)

негосударственный пенсионный фонд классифицирует 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.

34.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением

от (дата): 29.05.2009г.

и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до (дата): 07.10.2018г.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,
классифицированным как страховые

Таблица 34.3: Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,
классифицированным как страховые

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	с 01.01.2018 по 07.10.2018	с 01.01.2017 по 07.10.2017
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	0	0
2	Взносы, полученные от юридических лиц	37 727	222 379
4	Итого	37 727	222 379

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

Таблица 34.4: Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	с 01.01.2018 по 07.10.2018	с 01.01.2017 по 07.10.2017
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	624	788
2	Взносы, полученные от юридических лиц	0	1 260
4	Итого	624	2 048

Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Таблица 34.6: Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	07.10.2018	07.10.2017
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	36	41
2	с участниками	32	37
3	с работодателями	4	4
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	961	1014
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	929	985
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	1	1
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	1	1

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на: 53 по сравнению с: 07.10.2017

не только за счет участников по заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения за 2018г.:

но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями

По состоянию на:

количество участников изменилось на:

34.6.2. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является: АО "ЦКБ МТ "Рубин"

Так за (месяц, год): 2018г.

пенсионные взносы составили (тысяч рублей): 36305

или процента (процентов) от общей суммы взносов: 97,20%

Так за (месяц, год): 2017

пенсионные взносы составили (тысяч рублей): 215379

или процента (процентов) от общей суммы взносов: 99,06%

Количество действующих договоров, заключенных с компаниями – учредителями негосударственного пенсионного фонда и его сотрудниками

Таблица 34.7: Количество действующих договоров, заключенных с компаниями – учредителями негосударственного пенсионного фонда и его сотрудниками тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	07.10.2018	07.10.2017
1	2	3	3
1	АО "ЦКБ МТ "Рубин"	1	1
2	ЗАО "Рубин"	1	1
3	фл	17	19
Итого		19	21

По состоянию на: 07.10.2017

на долю действующих договоров с учредителями в количестве: 2

приходится взносов в количестве (тысяч рублей): 215 379

или процентов от общей суммы взносов работодателей : 100

По состоянию на: 07.10.2018

на долю действующих договоров с учредителями в количестве: 2

приходится взносов в количестве (тысяч рублей): 36 305

процент от общей суммы взносов работодателей :100

Состав статьи «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения»

Таблица 35.2: Состав статьи «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения»

Номер строки	Наименование показателя	тыс.руб.	
		с 01.01.2018 по 07.10.2018	с 01.01.2017 по 07.10.2017
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	29 669	23 722
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	5 596	5 559
3	Итого	35 265	29 281

По состоянию на: 07.10.2018

средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял (тысяч рублей): 4

По состоянию на: 07.10.2017

средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял (тысяч рублей): 4

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,
классифицированным как страховые

Таблица 35.3: Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,
классифицированным как страховые

тыс.руб.			
Номер строки	Наименование показателя	с 01.01.2018 по 07.10.2018	с 01.01.2017 по 07.10.2017
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	29 669	23 722
2	Выкупные суммы	0	0
3	Итого	29 669	23 722

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

Таблица 35.4: Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	с 01.01.2018 по 07.10.2018	с 01.01.2017 по 07.10.2017
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	5 485	5 559
2	Выкупные суммы	111	0
3	Итого	5 596	5 559

Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Таблица 35.5: Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	07.10.2018	07.10.2017
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	4	2
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	91	67
3	в связи со смертью участника	32	19
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	0	0
5	вследствие выполнения обязательств по договору	59	48
6	по другим причинам	0	0

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

Таблица 36.1: Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	с 01.01.2018 по 07.10.2018	с 01.01.2017 по 07.10.2017
1	2	3	3
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	7 225	144 644
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-4 965	-2 867
3	Итого	2 260	141 777

36.1.1. Детальное раскрытие изменения обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, представлено в таблице 27.1 примечания 27 настоящего приложения. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IFRS) 4.

36.1.2. Детальное раскрытие изменения обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, представлено в таблице 28.1 примечания 28 настоящего приложения.

ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА
В ФОРМЕ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (ПРИМЕНЕНИЕ МСФО (IAS) 39)

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

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

Информация за : период с 01.01.2018г. по 07.10.2018г.

Год: 2018 тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	-181	-6 934	0	-7 115
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
3	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-181	-6 934	0	-7 115
4.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4.2	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
9	Итого	-181	-6 934	0	-7 115

Информация за : период с 01.01.2017г. по 07.10.2017г.

Год: 2017 тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
3	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4.2	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
9	Итого	0	0	0	0

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи

Таблица 40.1: Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи

Информация за : период с 01.01.2018г. по 07.10.2018г.

Год: 2018

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка	Доходы (расходы) от обесценения	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Долговые ценные бумаги		-8	1 052	0	0	1 044
1.1	Прочие долевые инструменты		0	0	0	0	0
2	Долевые ценные бумаги		-3	0	0	0	-3
2.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи		0	0	0	0	0
3	Итого		-11	1 052	0	0	1 041

Информация за период с 01.01.2017г. по 07.10.2017г.

Год: 2017

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка	Доходы (расходы) от обесценения	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Долговые ценные бумаги		-619	-2 772	0	0	-3 391
1.1	Прочие долевые инструменты		0	0	0	0	0
2	Долевые ценные бумаги		0	0	0	0	0
2.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи		0	0	0	0	0
3	Итого		-619	-2 772	0	0	-3 391

Процентные доходы

Таблица 42.1: Процентные доходы

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	с 01.01.2018 по 07.10.2018	с 01.01.2017 по 07.10.2017
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	37 566	30 630
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	11 634	0
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	5 501	7 948
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0	0
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	20 431	22 565
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
7	по финансовой аренде	0	0
8	Прочее	0	117
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0
11	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0	0
12	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0	0
13	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
14	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
15	по финансовой аренде	0	0
16	Прочее	0	0
17	Итого	37 566	30 630

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 43.1: Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Номер строки	Наименование показателя	тыс.руб.	
		с 01.01.2018 по 07.10.2018	с 01.01.2017 по 07.10.2017
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	12	95
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	0	0
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	0	0
4	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов	0	0
5	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	0	0
6	Прочее	0	0
7	Итого	12	95

Общие и административные расходы

Таблица 44.1: Общие и административные расходы

тыс.руб.			
Номер строки	Наименование показателя	с 01.01.2018 по 07.10.2018	с 01.01.2017 по 07.10.2017
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	8 563	7 666
2	Представительские расходы	0	0
3	Амортизация основных средств	213	241
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	725	42
5	Вознаграждение управляющей компании	0	0
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	378	274
7	Расходы по операционной аренде	955	901
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	0
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	490	401
10	Расходы по страхованию	0	0
11	Реклама и маркетинг	0	0
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	0	0
13	Судебные, арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	1 138	294
14	Расходы на создание резервов – оценочных обязательств	0	0
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	0	0
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	0	0
17	Расходы на доставку пенсий	0	0
18	Командировочные расходы	7	27
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	231	258
20	Неустойки, штрафы, пени	0	0
21	Прочее	939	1 029
22	Итого	13 639	11 133

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере (тысяч рублей): 0

Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам на дату: 07.10.2018

в размере (тысяч рублей): 0

расходы по пенсионному обеспечению работников в размере (тысяч рублей): 0

расходы по пенсионному обеспечению работников на дату: 07.10.2018

в размере (тысяч рублей): 0

расходы по выплате выходных пособий в размере (тысяч рублей): 0

расходы по выплате выходных пособий на дату: 07.10.2018

в размере (тысяч рублей): 0

а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере (тысяч рублей): 1888

а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды на дату: 07.10.2017

в размере (тысяч рублей): 1647

44.1.2. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили (тысяч рублей):

Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход составили на дату:

в размере (тысяч рублей):

и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала.

Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили (тысяч рублей):

Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили на дату:

в размере (тысяч рублей):

Процентные расходы

Таблица 45.1: Процентные расходы

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	с 01.01.2018 по 07.10.2018	с 01.01.2017 по 07.10.2017
1	2	3	4
1	По кредитам, полученным	0	0
2	По обязательствам по финансовой аренде	14	59
3	По выпущенным ценным бумагам	0	0
4	По займам и прочим привлеченным средствам	0	0
5	Прочее	0	0
6	Итого	14	59

Прочие расходы

Таблица 46.2: Прочие расходы

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	с 01.01.2018 по 07.10.2018	с 01.01.2017 по 07.10.2017
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	0	0
4	Прочие расходы	34	420
5	Итого	34	420

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

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

Номер строки	Наименование показателя	с 01.01.2018 по 07.10.2018	с 01.01.2017 по 07.10.2017
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 034	0
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	0	1
3	Итого, в том числе:	1 034	1
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 034	1

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли составляет (процентов): 20

По состоянию на: 07.10.2018

составляет (процентов): 20

Для целей налогообложения, в соответствии со ст.295, 296 НК РФ, доходы и расходы негосударственных пенсионных фондов определяются отдельно по доходам и расходам, полученным от размещения пенсионных резервов,

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

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

Номер строки	Наименование показателя	тыс.руб.	
		с 01.01.2018 по 07.10.2018	с 01.01.2017 по 07.10.2017
1	2	3	3
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	18 643	69 091
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке	1 034	0
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	38 351	224 427
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	38 351	224 357
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:	12	95
4.1	доходы, ставка по которым составляет	15	%
4.2	доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы	0	0
5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	0	0
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	0	0
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 034	1

Существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых

По состоянию на:

составляет (тысяч рублей):

и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме (тысяч рублей):

По состоянию на:

составляет (тысяч рублей):

Срок по налоговым убыткам, перенесенным на будущие периоды, истекает в (году):

Для целей налогообложения, в соответствии со ст.295, 296 НК РФ, доходы и расходы негосударственных пенсионных фондов определяются отдельно по доходам и расходам, полученным от размещения пенсионных резервов, доходам и расходам, полученным от инвестирования пенсионных накоплений, и по доходам и расходам, полученным от уставной деятельности фондов.

В целях налогообложения доход, полученный от размещения пенсионных резервов, определяется как положительная разница между полученным доходом от размещения пенсионных резервов и доходом, рассчитанным исходя из ставки рефинансирования Центрального банка РФ и суммы размещенного резерва, с учетом времени фактического размещения, за исключением дохода, размещенного на солидарных пенсионных счетах, по итогам налогового периода.

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам
Таблица 50.4

Номер строки	Наименование показателя	тыс.руб.	
		с 01.01.2018 по 07.10.2018	с 01.01.2017 по 07.10.2017
1	2	3	3
1	Результат отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе:	18 643	69 091
2	итого результат отчетных сегментов	18 643	69 091
3	корректировка N 1	0	0
4	корректировка N 2	0	0
5	корректировка N 3	0	0
6	прочие корректировки	0	0
7	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	18 643	69 091

81

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

Таблица 51.1: Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению на

07.10.2018 и: 31.12.2017

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	07.10.2018			31.12.2017		
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	- 1 %	931	0	0	22 447	0	0
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+ 1 %	0	0	0	-20 042	0	0
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	- 1 %	0	0	0	0	0	0
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	+ 1 %	12	0	0	16 904	0	0
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	- 10%	0	0	0	10 910	0	0
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	+10%	17	0	0	-9 991	0	0

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

Таблица 51.3: Половозрастная структура обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (пенсионные планы (пенсионные схемы))

		тыс.руб.	
Номер строки	Наименование показателя	07.10.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	0	0
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	0	0
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	133	115
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	523	1 265
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	30 020	29 283
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	37 305	44 537
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	23 903	25 301
8	Женщины в возрасте до 39 лет	0	0
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	0	0
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	124	203
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	105	861
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	44 568	50 780
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	174 093	172 189
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	79 823	87 166
15	Итого обязательства по мужчинам	91 884	100 501
16	Итого обязательства по женщинам	298 713	311 199
17	Итого обязательства	390 597	411 700

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов

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

По состоянию на: 07.10.2018

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	1 970	0	0	0	0
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	552	0	0	0	0
3	расчетные счета	109	0	0	0	0
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	1 309	0	0	0	0
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	369 153	0	0	0	0
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	369 153	0	0	0	0
7	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
9	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
10	Долговые инструменты, в том числе:	370 887	4 744	0	0	0
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	304 029	1 123	0	0	0
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	184 950	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	25 270	0	0	0	0
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	93 809	1 123	0	0	0

17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
17.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:	66 858	3 621	0	0	0
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	7 074	0	0	0	0
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	16 375	0	0	0	0
21	долговые ценные бумаги иностраных государств	0	0	0	0	0
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 995	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	38 414	3 621	0	0	0
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
24.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	0	0	0	0	0
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
28	долговые ценные бумаги иностраных государств	0	0	0	0	0
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсionному страхованию, деятельности по негосударственному пенсionному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0

33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	0	0	0	0	156
36	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
37	займы, выданные	0	0	0	0	0
38	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
40	финансовая аренда	0	0	0	0	0
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	0	0	0	0	156
42	Прочие активы	0	0	0	0	364

По состоянию на: 31.12.2017

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	-	-	-	-	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	49 871		0	0	0
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	45 935		0	0	0
3	расчетные счета	172		0	0	0
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	3 764		0	0	0
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	422 069		0	0	0
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	422 069		0	0	0
7	сделки обратного репо	0		0	0	0
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0		0	0	0
9	прочие размещенные средства	0		0	0	0
10	Долговые инструменты, в том числе:	107 492	18 457		0	0
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	0		0	0	0
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0		0	0	0
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0		0	0	0
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	0		0	0	0

15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
17.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:	107 492	18 457	0	0	0
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	32 439	0	0	0	0
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	16 667	0	0	0	0
21	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	7 749	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	50 637	18 457	0	0	0
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
24.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	0	0	0	0	0
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	0	0	0	0	0
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
28	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0

34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	0	0	0	0	7
36	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
37	займы, выданные	0	0	0	0	0
38	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
40	финансовая аренда	0	0	0	0	0
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	0	0	0	0	7
42	Прочие активы	0	0	0	0	332

При составлении рейтинга преимущественно использовались рейтинги рейтинговых агентств АКРА и Эксперт РА, при отсутствии рейтингов от указанных агентств, использовались рейтинги агентств: Moody's, Fitch, Standard & Poors.

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда

Таблица 51.11: Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда

По состоянию на: 07.10.2018

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	1 970	0	0	1 970
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	369 153	0	0	369 153
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	305 152	0	0	305 152
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	71 385	0	0	71 385
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	156	0	0	156
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
15	Прочие активы	0	0	0	0
16	Итого активов	747 816	0	0	747 816
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0

20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	110	0	0	110
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	406 034	0	0	406 034
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	24 013	0	0	24 013
25	Прочие обязательства	0	0	0	0
26	Итого обязательств	430 157	0	0	430 157
27	Чистая балансовая позиция	317 659	0	0	317 659

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	49 871	0	0	49 871
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	422 069	0	0	422 069
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	126 470	0	0	126 470
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	7	0	0	7

10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
15	Прочие активы	0	0	0	0
16	Итого активов	598 417	0	0	598 417
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	258	0	0	258
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	398 809	0	0	398 809
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28 978	0	0	28 978
25	Прочие обязательства	0	0	0	0
26	Итого обязательств	428 045	0	0	428 045
27	Чистая балансовая позиция	170 372	0	0	170 372

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

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

По состоянию на: 07.10.2018

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	1 970	0	0	1 970
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	369 153	0	369 153
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	88 965	216 187	305 152
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	3 627	5 109	62 649	71 385
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	156	0	0	156
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
12	Прочие активы	0	0	0	0
13	Итого активов	5 753	463 227	278 836	747 816
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
15	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0

16	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	110	0	0	110
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	10 073	29 632	366 329	406 034
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 320	4 039	18 654	24 013
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	0	0	4	4
23	Прочие обязательства	0	0	0	0
24	Итого обязательств	11 503	33 671	384 987	430 161
25	Разрыв ликвидности	-5 750	429 556	-106 151	317 655

По состоянию на: 31.12.2017

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	49 871	0	0	49 871
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	422 069	0	422 069
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	3 658	3 587	119 225	126 470
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0

8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	7	0	0	7
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
12	Прочие активы	0	0	0	0
13	Итого активов	53 536	425 656	119 225	598 417
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
15	Займы и прочие привлеченные средства	93	165	0	258
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	9 883	29 649	359 277	398 809
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 488	4 464	23 026	28 978
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами	0	0	4	4
23	Прочие обязательства	0	0	0	0
24	Итого обязательств	11 464	34 278	382 307	428 049
25	Разрыв ликвидности	42 072	391 378	-263 082	170 368

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

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

По состоянию на: 07.10.2018

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	1 970	0	0	0	1 970
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	369 153	0	0	0	369 153
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	305 152	0	0	0	305 152
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	71 385	0	0	0	71 385
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	156	0	0	0	156
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0

11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
15	Прочие активы	0	0	0	0	0
16	Итого активов	747 816	0	0	0	747 816
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	110	0	0	0	110
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	406 034	0	0	0	406 034

24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	24 013	0	0	0	24 013
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	4	0	0	0	4
27	Прочие обязательства	0	0	0	0	0
28	Итого обязательств	430 161	0	0	0	430 161
29	Чистая балансовая позиция	317 655	0	0	0	317 655

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	49 871	0	0	0	49 871
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	422 069	0	0	0	422 069
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	126 470	0	0	0	126 470
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0

8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	7	0	0	0	7
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
15	Прочие активы	0	0	0	0	0
16	Итого активов	598 417	0	0	0	598 417
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	258	0	0	0	258
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0

21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	398 809	0	0	0	398 809
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28 978	0	0	0	28 978
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	4	0	0	0	4
27	Прочие обязательства	0	0	0	0	0
28	Итого обязательств	428 049	0	0	0	428 049
29	Чистая балансовая позиция	170 368	0	0	0	170 368

Обязательства по операционной аренде

Таблица 53.1: Обязательства по операционной аренде

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	на 07.10.2018	на 07.10.2017
1	2	3	4
1	Менее 1 года	106	100
2	От 1 года до 5 лет	0	0
3	Более 5 лет	0	0
4	Итого обязательства по операционной аренде	106	100

На дату: 07.10.2018

общая сумма будущих минимальных платежей к получению негосударственным пенсионным фондом по операционной субаренде, не подлежащей отмене, составляет (тысяч рублей): 0

(На дату: 07.10.2017

составляет (тысяч рублей): 0

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам
Таблица 56.1

тыс.руб.						
Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	07.10.2018	31.12.2017
1	2				3	3
1	Итого активов	0	0	0	752 350	603 765
2	Итого обязательств	0	0	0	431 877	429 190

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам
 Таблица 56.6

тыс.руб.			
Номер строки	Наименование показателя	07.10.2018	31.12.2017
1	2	3	3
1	Активы по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе	752 350	603 765
2	итого активов по отчетным сегментам	752 350	603 765
3	корректировка N 1		
4	корректировка N 2		
5	корректировка N 3		
6	прочие корректировки		
7	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	752 350	603 765
8	Обязательства по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:	431 877	429 190
9	итого обязательств по отчетным сегментам	431 877	429 190
10	корректировка N 1		
11	корректировка N 2		
12	корректировка N 3		
13	прочие корректировки		
14	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	431 877	429 190