

Примечание 1.1

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда	
Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда	
Номер, дата выдачи лицензии	383/2 от 16 июня 2009 года
Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Негосударственное пенсионное обеспечение (НПО)
Информация о соответствии требованиям Федерального закона № 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, № 52, ст. 6987; 2014, № 30, ст. 4219; № 49, ст. 6919; № 27, ст. 3958, ст. 4001)	-
Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Фонд
Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	0
Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	0
Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	127018, Россия, Москва, Суцевский вал ул. д. 18
Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	127018, Россия, Москва, Суцевский вал ул. д. 18
Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	ЗАО «Сбербанк Управление Активами». Лицензия № 21-000-100010 от 12.09.1996 гАО «Трансфингрупп». Лицензия № 21-000-1-00052 от 06.11.2001 г.
Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	ЗАО «ВТБ Специализированный депозитарий» Лицензия № 22-000-1-00005 от 25.11.1997 на осуществление деятельности в качестве специализированного депозитария инвестиционных и паевых инвестиционных фондов, и лицензию № 177-06595-000100 от 29.04.2003 на осуществление депозитарной деятельности. Лицензия без ограничения срока действия.
Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	24
Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	-
Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	-
Валюта отчетности	В тысячах российских рублей [Member] (Абстрактный)

Примечание 2.1

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность	
Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность	
Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	<p>" Экономическая среда – В отличие от более развитых рынков, рынки развивающихся стран, такие как Российская Федерация, подвержены действию различных рисков, включая экономические, политические, социальные, юридические и законодательные риски. Опыт прошлого показывает, что как потенциальные, так и фактически существующие финансовые трудности, наряду с увеличением уровня возможных рисков, характерных для инвестиций в страны с развивающейся экономикой, могут отрицательно отразиться как на экономике Российской Федерации в целом, так и на ее инвестиционном климате в частности. Нормативно-правовое регулирование деловой активности в Российской Федерации по-прежнему подвержено быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные ограничения, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в Российской Федерации. Будущее направление развития страны во многом определяется применяемыми государством м</p>

Примечание 3.1

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	
Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	
Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 1 квартал 2018 года подготовлена в соответствии с правилами составления промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и соответствует требованиям отраслевых стандартов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях (далее - ОСБУ).
База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости и переоценку финансовых активов и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Фонд производит расчетные оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Расчетные оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.
Причины реклассификации сравнительных сумм	Переход некредитных финансовых организаций с 01 января 2017 года на отраслевые стандарты бухгалтерского учета вызвал необходимость изменения учетной политики Фонда. При подготовке отчетности за 2017 год Фонд произвел реклассификацию сравнительных сумм за 2016 год.
Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация статей основных средств, нематериальных активов, денежных средств и их эквивалентов, средств, размещенных в кредитных организациях в банках-нерезидентах, финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	#
Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	За исключением реклассификации денежных средств, депозитов, финансовых активов, оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, страхового резерва влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода незначительное.

Примечание 4.1

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

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	
Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	
Раздел I. Влияние оценок и допущений	
Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовые активы и финансовые обязательства зачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, только если Фонд имеет юридически закрепленное право осуществить зачет признанных в балансе сумм и намеревается либо произвести зачет по сальдированной сумме, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Доходы и расходы не взаимозачитываются в Отчете о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме некоммерческой организации, за исключением случаев, когда это требуется или разрешается МСФО, при этом такие случаи отдельно раскрываются в учетной политике Фонда.
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)	Методики оценки применяются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна информация о рыночных ценах сделок. Такие методики оценки включают в себя модели дисконтированных денежных потоков, общепринятые модели оценки стоимости опционов, а также модели, основанные на данных об аналогичных операциях, совершаемых на рыночных условиях, или на финансовых показателях объекта инвестиций. Для расчетов с помощью данных методик оценки может оказаться необходимым сформировать суждения, не подтвержденными рыночными данными. В случае если изменение суждений в сторону возможной альтернативы ведет к существенным изменениям прибыли, доходов, общей величины активов или обязательств, необходимые раскрытия приведены в данной финансовой отчетности.
Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Корректировка величин отклонения обязательств по пенсионной деятельности по МСФО по сравнению с обязательствами по пенсионной деятельности, сформированными по РСБУ
Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Фонд производит оценки и допущения, которые влияют как на отражаемые в составе финансовой отчетности суммы, так и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем отчетном периоде. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки.
Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по первоначальной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации.
Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Аналитический учет ценных бумаг ведется на лицевых счетах, открываемых на соответствующих балансовых счетах по учету ценных бумаг второго порядка с кодом валюты номинала (обязательства).
Непрерывность деятельности	Непрерывность деятельности
Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	-
Раздел II. Изменения в учетной политике	
Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	-
Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	-
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов	
Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Все краткосрочные размещения в банках за исключением депозитов «овернайт», показаны в составе средств в других банках. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Платежи и поступления, представленные в отчете о движении денежных средств, являются переводами наличных денежных средств и их эквивалентов, осуществленными Фондом. Средства в кредитных организациях: Средства в кредитных организациях представляют собой денежные средства, предоставляемые Фондом банкам-контрагентам на основании заключаемых депозитных договоров на срок более одного банковского дня. Средства в кредитных организациях отражаются по амортизированной стоимости. Финансовые

Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Все краткосрочные размещения в банках за исключением депозитов «овернайт», показаны в составе средств в других банках. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Платежи и поступления, представленные в отчете о движении денежных средств, являются переводами наличных денежных средств и их эквивалентов, осуществленными Фондом. Средства в кредитных организациях: Средства в кредитных организациях представляют собой денежные средства, предоставляемые Фондом банкам-контрагентам на основании заключаемых депозитных договоров на срок более одного банковского дня. Средства в кредитных организациях отражаются по амортизированной стоимости. Финансовые а
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Ценные бумаги, справедливая стоимость которых может быть надежно определена, классифицированные при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), учитываются на балансовых счетах №501 «Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» и №506 «Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток».
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	Ценные бумаги, которые при приобретении не определены в другие категории, принимаются к учету как «имеющиеся в наличии для продажи» с зачислением на балансовые счета № 502 «Долговые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи» и № 507 «Долевые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи».
Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Долговые обязательства, которые Фонд намерен удерживать до погашения (вне зависимости от срока между датой приобретения и датой погашения), учитываются на балансовом счете № 503 «Долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения».
Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Фонд регулярно анализирует дебиторскую задолженность на предмет обесценения. При определении того, следует ли отражать убыток от обесценения в прибыли или убытке за период, Фонд применяет профессиональные суждения о наличии видимых признаков, свидетельствующих об измеримом снижении расчетных будущих денежных потоков по портфелю активов, прежде чем может быть обнаружено снижение по отдельному активу в данном портфеле. Такой показатель может включать поддающиеся измерению данные о негативном изменении платежного статуса дебиторов в группе или национальных или местных экономических условиях, связанных с невыполнением обязательств по активам в группе. Руководство применяет оценки на основе данных об убытках прошлых лет в отношении активов с характеристиками кредитного риска и объективных признаков обесценения, аналогичных тем активам в портфеле, которые использовались для прогнозирования будущих потоков денежных средств.
Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Если Фонд осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются на соответствующем счете второго порядка счета N 601 «Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах» и не подлежат последующей переоценке после первоначального признания.
Порядок признания и последующего учета прочих активов	В случае если какой-либо счет бухгалтерского учета отсутствует в приложениях 10 и 11 к Положению №527-П «ОСБУ «Порядок составления отчетности НПФ», остатки такого балансового счета включаются в ту статью Бухгалтерского баланса, которая по экономическому содержанию соответствует операции, отраженной на этом счете, а при отсутствии такой статьи – отражается по статье «Прочие активы» или по статье «Прочие обязательства» в зависимости от характеристики счета (п.4.3. Положения №527-П «ОСБУ «Порядок составления отчетности НПФ»).
Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-
Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Бухгалтерский учет операций по привлечению денежных средств по договорам займа и кредитным договорам, операций по выпуску и погашению (оплате) облигаций и векселей регулируется в Фонде Отраслевым стандартом № 501-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по привлечению денежных средств по договорам займа и кредитным договорам, операций по выпуску и погашению (оплате) облигаций и векселей» от 05.11.2015г. с учетом ограничений для НПФ на основании ст.7 главы II № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» о запрете деятельности по всем операциям с векселями.
Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	-

Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Финансовые обязательства при первоначальном признании признаются в сумме подлежащих уплате денежных средств, уменьшенной на эффект временной стоимости денег. В последующем финансовые обязательства учитываются по амортизированной стоимости. При сроке погашения финансовых обязательств менее одного года дисконтирование (учет временной стоимости денег) не применяется.
Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины тогда и только тогда, когда организация:
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования	
Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением №496-П «ОСБУ операций хеджирования НФО».
Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением №496-П «ОСБУ операций хеджирования НФО».
Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением №496-П «ОСБУ операций хеджирования НФО».
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	
Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Договоры негосударственного пенсионного обеспечения (далее – договоры НПО) в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска Фонд классифицирует в одну из следующих категорий:
Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Фонд выделяет следующие критерии значительности страхового риска, на основании которых договоры классифицируются в категорию договоров страхования:
Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ после первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекут. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Реклассификация договоров отражается в бухгалтерском учете и отчетности на основании служебной записки актуария.
Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	-
Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-
Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования представляют собой накопленные взносы за вычетом выплат, увеличенные на сумму дохода, полученного в результате размещения (инвестирования) средств пенсионных накоплений. При этом на каждую отчетную дату производится оценка адекватности сформированных обязательств при помощи теста по оценке адекватности обязательств. Стоимость обязательств может быть увеличена, если наблюдается их недостаточность для покрытия будущих доходов и расходов.
Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Доходы и расходы по негосударственному пенсионному обеспечению подразделяются на следующие основные группы:
Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как договоры страхования и инвестиционные договоры с НВПДВ (в т.ч. выкупные суммы, выплаты наследникам) отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета фонда в сумме начисленной выплаты в т.ч. НДФЛ, при условии соблюдения законодательно установленных требований и внутренних регламентов Фонда для осуществления выплат.
Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Фонд признает прямыми аквизиционными расходами затраты, непосредственно связанные с заключением договоров НПО.
Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Увеличение / (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	
Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Модель учета инвестиционного имущества по справедливой стоимости применяется Фондом, если его справедливая стоимость может быть надежно определена.
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	В целях настоящей Учетной политики инвестиционным имуществом признается недвижимость (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся в собственности фонда (полученная при осуществлении уставной деятельности) и используемая для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не используемая для осуществления уставной деятельности (административных либо управленческих целей фонда), продажа которой в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества не планируется.

Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же местонахождения, что и оцениваемый объект	При определении справедливой стоимости инвестиционного имущества могут быть использованы действующие цены на активном рынке аналогичного имущества, сведения об уровне цен, опубликованные в средствах массовой информации и специальной литературе, экспертные заключения о справедливой стоимости объектов имущества полученные на основе рыночных данных путем оценки, выполняемой профессиональными оценщиками.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств	
База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Учет операций Фонда с основными средствами осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П «ОСБУ ОС, НМА, запасов НФО».
Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.
Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования фондом с целью получения экономических выгод.
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов	
Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:
База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Для последующей оценки группы однородных нематериальных активов применяется одна из двух моделей учета:
Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Для НМА с неопределенным сроком использования:
Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования, если иное не установлено Учетной политикой и ОСБУ по учету НМА.
Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Для оценки, признания Фондом самостоятельно созданный нематериальный актив критериям признания учитываются обстоятельства, связанные с:
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления	
Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Порядок признания расходов по выплате вознаграждений работникам определен требованиями Положения №489-П «ОСБУ вознаграждений работникам НФО». В случае если в настоящем Положении отсутствует описание порядка учета расходов, Фонд применяет порядок учета, установленный Положением №487-П «ОСБУ доходов, расходов и прочего совокупного дохода НФО». Обязательства (требования) по выплате краткосрочных вознаграждений работникам учитываются на балансовом счете №60305 «Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам» (№60306 «Требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам») и не дисконтируются.
Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	-
Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	-
Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	-
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств	
Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные 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, признаются некредитной финансовой организацией долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий:
Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств установлен Положением Банка России от 03.12.2015 г. №508-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями»
Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	По договору финансовой аренды арендатор признает в учете объект аренды и обязательство по аренде в следующей оценке, по наименьшей из двух величин:
Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность при первоначальном признании признается в сумме подлежащих уплате денежных средств, уменьшенной на эффект временной стоимости денег. В последующем Кредиторская задолженность учитывается по амортизированной стоимости. При сроке погашения кредиторской задолженности менее одного года дисконтирование (учет временной стоимости денег) не применяется.
Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенным налоговым обязательством (далее ОНО) является сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.
Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	-
Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	-
Порядок признания и оценки резервного капитала	-
Порядок отражения дивидендов	-

Примечание 5.1 Итого

По видам деятельности НПФ : Итого по видам деятельности НПФ

Денежные средства		На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
		3	4
Денежные средства			
Денежные средства в кассе	1	24 437,33	5 992,38
Денежные средства в пути	2	0	0
Расчетные счета	3	715 676 740,75	512 257 459,37
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	4	245 215 659,61	36 957 989,24
Денежные средства, переданные в доверительное управление	5	4 918 607,50	410 036 615,79
Прочие денежные средства и их эквиваленты	6	0	0
Итого	7	965 835 445,19	959 258 056,78

Примечание 5.1

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Денежные средства	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
	3	4
Денежные средства		
Денежные средства в кассе	0	0
Денежные средства в пути	0	0
Расчетные счета	709 762 531,10	505 636 562,42
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	659,61	12 453,69
Денежные средства, переданные в доверительное управление	4 918 607,50	410 036 615,79
Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
Итого	714 681 798,21	915 685 631,90

Примечание 5.1

Деятельность по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда

Денежные средства	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
	3	4
Денежные средства		
Денежные средства в кассе	24 437,33	5 992,38
Денежные средства в пути	0	0
Расчетные счета	5 914 209,65	6 620 896,95
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	245 215 000,00	36 945 535,55
Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0
Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
Итого	251 153 646,98	43 572 424,88

Примечание 5.2

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

Сверка сумм, содержащихся в отчете о потоках денежных средств, с аналогичными статьями, представленными в бухгалтерском балансе	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
	3	4
Сверка сумм, содержащихся в отчете о потоках денежных средств, с аналогичными статьями, представленными в бухгалтерском балансе		
Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	965 835 445,19	959 258 056,78
Банковские овердрафты	0	0
Прочее	0	0
Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	965 835 445,19	959 258 056,78

Примечание 6.1
Итого по видам деятельности НПФ

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	На конец отчетного периода					На конец предыдущего года				
	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах										
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	3 708 769 478,52	0	3 708 769 478,52	0	3 708 769 478,52	4 189 642 795,21	0	4 189 642 795,21	0	4 189 642 795,21
субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сделки обратного репо	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочие размещенные средства	10 000,00	0	10 000,00	0	10 000,00	10 000,00	0	10 000,00	0	10 000,00
Итого	3 708 779 478,52	0	3 708 779 478,52	0	3 708 779 478,52	4 189 652 795,21	0	4 189 652 795,21	0	4 189 652 795,21

Примеание 6.1
Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	На конец отчетного периода					На конец предыдущего года				
	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах										
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	#	#	#	#	#	#	#	#	#	#
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	#	#	#	#	#	#	#	#	#	#
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	3 532 774 822,75	#	3 532 774 822,75	#	3 532 774 822,75	3 794 353 247,74	#	3 794 353 247,74	#	3 794 353 247,74
субординированные депозиты	#	#	#	#	#	#	#	#	#	#
Сделки обратного репо	#	#	#	#	#	#	#	#	#	#
Прочие размещенные средства	#	#	#	#	#	#	#	#	#	#
Итого	3 532 774 822,75	#	3 532 774 822,75	#	3 532 774 822,75	3 794 353 247,74	#	3 794 353 247,74	#	3 794 353 247,74

Примечание 6.1

Деятельность по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	На конец отчетного периода					На конец предыдущего года				
	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах										
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	175 994 655,77	0	175 994 655,77	0	175 994 655,77	395 289 547,47	0	395 289 547,47	0	395 289 547,47
субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сделки обратного репо	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочие размещенные средства	10 000,00	0	10 000,00	0	10 000,00	10 000,00	0	10 000,00	0	10 000,00
Итого	176 004 655,77	0	176 004 655,77	0	176 004 655,77	395 299 547,47	0	395 299 547,47	0	395 299 547,47

Примечание 7.1
Итого по Фонду

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
	3	4
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		
Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0
Прочие долевого инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	11 469 647 324,51	10 051 899 976,72
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
Прочие долевого инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	0	0
Производные финансовые инструменты	0	0
Итого	11 469 647 324,51	10 051 899 976,72

Примечание 7.1

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
	3	4
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		
Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0
Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0
Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	11 469 647 324,51	10 051 899 976,72
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
Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	0	0
Производные финансовые инструменты	0	0
Итого	11 469 647 324,51	10 051 899 976,72

Примечание 7.4

**Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения...
убытка, при первоначальном признании (FR_2_043_04_01_39)**

	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
	3	4
Долевые ценные бумаги, в том числе:	32 330 521,25	20 501 867,45
кредитных организаций и банков-нерезидентов	32 330 521,25	20 501 867,45
некредитных финансовых организаций	0	0
нефинансовых организаций	0	0
Долговые ценные бумаги, в том числе:	11 437 316 803,26	10 031 398 109,27
Правительства Российской Федерации	6 170 590 862,57	5 126 971 640,45
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	4 494 268 102,14	4 034 444 822,71
иностранных государств	0	0
кредитных организаций и банков-нерезидентов	322 203 269,55	304 791 163,10
некредитных финансовых организаций	0	0
нефинансовых организаций	450 254 569,00	565 190 483,01
Итого	11 469 647 324,51	10 051 899 976,72

Примечание 10.1 Итого
Итого по видам деятельности НПФ

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	На конец отчетного периода				На конец предыдущего года			
	Необесцененны е	Обесцененн ые	Итого	Балансовая стоимость	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Балансовая стоимость
	3	4	5	7	3	4	5	7
Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность								
Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
Займы, выданные	0	0	0	0	0	0	0	0
Сделки обратного репо	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	7 982 851,54	0	7 982 851,54	7 982 851,54	282 675,81	0	282 675,81	282 675,81
Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочее	152 149 172,52	0	152 149 172,52	152 149 172,52	151 412 706,25	0	151 412 706,25	151 412 706,25
Итого	160 132 024,06	0	160 132 024,06	160 132 024,06	151 695 382,06	0	151 695 382,06	151 695 382,06

Примечание 10.1

Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	На конец отчетного периода				На конец предыдущего года			
	Необесцененн ые	Обесценен ные	Итого	Балансовая стоимость	Необесцененн ые	Обесценен ные	Итого	Балансовая стоимость
	3	4	5	7	3	4	5	7
Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность								
Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
Займы, выданные	0	0	0	0	0	0	0	0
Сделки обратного репо	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	7 982 851,54	0	7 982 851,54	7 982 851,54	282 675,81	0	282 675,81	282 675,81
Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочее	6 791 451,34	0	6 791 451,34	6 791 451,34	5 765 445,81	0	5 765 445,81	5 765 445,81
Итого	14 774 302,88	0	14 774 302,88	14 774 302,88	6 048 121,62	0	6 048 121,62	6 048 121,62

Примечание 10.1 ОУД

Деятельность по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	На конец отчетного периода				На конец предыдущего года			
	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Балансовая стоимость	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Балансовая стоимость
	3	4	5	7	3	4	5	7
Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность								
Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
Займы, выданные	0	0	0	0	0	0	0	0
Сделки обратного репо	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0	0	0
Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочее	145 357 721,18	0	145 357 721,18	145 357 721,18	145 647 260,44	0	145 647 260,44	145 647 260,44
Итого	145 357 721,18	0	145 357 721,18	145 357 721,18	145 647 260,44	0	145 647 260,44	145 647 260,44

Примечание 17.1

Нематериальные активы

	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
Стоимость (или оценка) на начало сравнительного периода	1 745 905,00	139 000,00	0	0	1 884 905,00
Накопленная амортизация на начало сравнительного периода	-465 672,48	-27 754,48	0	0	-493 426,96
Балансовая стоимость на начало сравнительного периода	1 280 232,52	111 245,52	0	0	1 391 478,04
Поступления	0	0	0	0	0
Затраты на создание	0	0	0	0	0
Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
Выбытия	0	0	0	0	0
Амортизационные отчисления	-120 021,81	-11 813,01	0	0	-131 834,82
Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
Переоценка	0	0	0	0	0
Прочее	0	0	0	0	0
Балансовая стоимость на конец сравнительного периода	1 160 210,71	99 432,51	0	0	1 259 643,22
Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного года	12 192 905,00	155 038,00	0	0	12 347 943,00
Накопленная амортизация на конец предыдущего отчетного года	-1 050 706,76	-76 782,42	0	0	-1 127 489,18
Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного года	11 142 198,24	78 255,58	0	0	11 220 453,82
Поступления	22 500,00	0	0	0	22 500,00
Затраты на создание	0	0	0	0	0
Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
Выбытия	0	0	0	0	0
Амортизационные отчисления	-993 712,93	-15 822,51	0	0	-1 009 535,44
Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
Переоценка	0	0	0	0	0
Прочее	0	0	0	0	0
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	10 170 985,31	62 433,07	0	0	10 233 418,38
Стоимость (или оценка) на на конец отчетного периода	12 215 405,00	155 038,00	0	0	12 370 443,00
Накопленная амортизация на на конец отчетного периода	-2 044 419,69	-92 604,93	0	0	-2 137 024,62
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	10 170 985,31	62 433,07	0	0	10 233 418,38

Примечание 18.1

Основные средства

	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незаверше нное строительс тво	Транспортные средства	Прочее	Итого
Стоимость (или оценка) на начало сравнительного периода	0	1 268 295,25	0	0	45 430,00	1 313 725,25
Накопленная амортизация на начало сравнительного периода	0	-1 268 295,25	0	0	-44 672,83	-1 312 968,08
Балансовая стоимость на начало сравнительного периода	0	0	0	0	757,17	757,17
Поступления	0	0	0	0	135 000,26	135 000,26
Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
Передачи	0	0	0	0	0	0
Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
Выбытия	0	0	0	0	0	0
Амортизационные отчисления	0	0	0	-1 316 961,60	-757,17	-1 317 718,77
Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
Переоценка	0	0	0	0	0	0
Прочее	0	0	0	0	0	0
Балансовая стоимость на конец сравнительного периода	0	0	0	1 077 514,01	135 000,26	1 212 514,27
Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	1 268 295,25	0	2 394 475,61	180 430,26	3 843 201,12
Накопленная амортизация на начало отчетного периода	0	-1 268 295,25	0	-1 676 132,97	-65 680,00	-3 010 108,22
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	0	0	0	718 342,64	114 750,26	833 092,90
Поступления	0	0	0	0	0	0
Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
Передачи	0	0	0	0	0	0
Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
Выбытия	0	0	0	0	0	0
Амортизационные отчисления	0	0	0	-119 723,79	-6 750,00	-126 473,79
Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
Переоценка	0	0	0	0	0	0
Прочее	0	0	0	0	0	0
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0	0	598 618,85	108 000,26	706 619,11
Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	1 268 295,25	0	2 394 475,61	180 430,26	3 843 201,12
Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	-1 268 295,25	0	-1 795 856,76	-72 430,00	-3 136 582,01
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0	0	598 618,85	108 000,26	706 619,11

Примечание 20.1
Итого по Фонду

Прочие активы	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
	3	4
Прочие активы		
Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
Вложения в природные камни	0	0
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	21 625,31	21 625,31
Расчеты по социальному страхованию	949 602,00	978 650,61
Расчеты с персоналом	1 684,98	25 507,04
	0	0
Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 413 850,04	5 520 950,48
Запасы	642,35	2 819,37
	0	0
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
	0	0
Прочие активы		
	0	0
Резерв под обесценение прочих активов		
Итого	7 387 404,68	6 549 552,81

Примечание 20.1

Деятельность по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда

Прочие активы	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
	3	4
Прочие активы		
Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
Вложения в природные камни	0	0
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	21 625,31	21 625,31
Расчеты по социальному страхованию	949 602,00	978 650,61
Расчеты с персоналом	1 684,98	25 507,04
Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 413 850,04	5 520 950,48
Запасы	642,35	2 819,37
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
Прочие активы	0	0
Резерв под обесценение прочих активов	0	0
Итого	7 387 404,68	6 549 552,81

Примечание 25.1

**Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному...
негосударственному пенсионному обеспечению**

Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
	3	4
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		
Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	0	0
Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	786 352,69	776 043,80
Итого	786 352,69	776 043,80

Примечание 25.3

Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
	3	4
Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению		
Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0
Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	786 352,69	776 043,80
Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
Прочая кредиторская задолженность	0	0
Итого	786 352,69	776 043,80

Примечание 27.1

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

Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
	3	4
Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		
Обязательства на начало отчетного периода	1 584 325,60	1 544 392,20
Пенсионные взносы	0	0
Пенсионные выплаты	-13 837,71	-13 303,48
Распределение результата размещения	0	0
Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
изменения в допущениях:	0	0
Экономические	0	0
Демографические	0	0
эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
Прочее	0	0
Итоговое увеличение обязательств	-13 837,71	-13 303,48
Обязательства на конец отчетного периода	1 570 487,89	1 531 088,72

Примечание 28.1

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

Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
		3	4
Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод			
Обязательства на начало отчетного периода	1	14 019 537 996,92	10 771 794 416,58
Пенсионные взносы	2	855 910 425,95	774 860 721,66
Пенсионные выплаты	3	-243 535 540,18	-159 596 754,02
Распределение результата размещения	4		
Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	5		
изменения в допущениях, в том числе:	6		
Экономические	7		
Демографические	8		
эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	9		
эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	10		
Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	11		
Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	12		
Прочее	12.1		10 689,91
Итоговое увеличение обязательств	13	612 374 885,77	615 274 657,55
Обязательства на конец отчетного периода	14	14 631 912 882,69	11 387 069 074,13

Примечание 30.1

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств	За отчетный период				За аналогичный период прошлого года			
	Налоговые риски	Судебные иски	Прочее	Итого	Налоговые риски	Судебные иски	Прочее	Итого
	3	4	5	6	7	8	9	10
Анализ изменений резервов - оценочных обязательств								
Балансовая стоимость на начало отчетного периода	0	0	9 933 964,00	9 933 964,00	0	0	17 967 626,00	17 967 626,00
Создание резервов	0	0	0	0	0	0	0	0
Использование резервов	0	0	0	0	0	0	0	0
Восстановление неиспользованных резервов	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочее	0	0	0	0	0	0	0	0
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0	9 933 964,00	9 933 964,00	0	0	17 967 626,00	17 967 626,00

Примечание 31.1

Прочие обязательства

Прочие обязательства	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
	3	4
Прочие обязательства		
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0
Расчеты с акционерами, участниками	0	0
Расчеты с персоналом	4 040 830,59	2 536 858,82
Расчеты по социальному страхованию	1 661 977,08	758 682,21
Налог на добавленную стоимость, полученный	-0,48	1 728,52
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	837 657,30	769 506,45
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	297 432,00	19 880,00
Авансы (предоплаты) полученные	0	0
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
Расчеты с прочими кредиторами	145 127 582,22	145 121 616,49
Прочее	5 871 752,35	5 332 442,80
Итого	157 837 231,06	154 540 715,29

Примечание 34.2

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	За текущий период	За аналогичный период прошлого года
	3	4
Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		
Взносы по договорам, классифицированным как страховые	1 807,69	0
Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	855 908 618,26	779 505 229,15
Итого	855 910 425,95	779 505 229,15

Примечание 34.3

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	За текущий период	За аналогичный период прошлого года
	3	4
Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		
Взносы, полученные от физических лиц	1 195,95	0
Взносы, полученные от юридических лиц	611,74	0
Итого	1 807,69	0

Примечание 34.4

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как... возможностью получения дополнительных выгод

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	За текущий период	За аналогичный период прошлого года
	3	4
Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		
Взносы, полученные от физических лиц	198 194 345,12	147 387 001,86
Взносы, полученные от юридических лиц	657 714 273,14	632 118 227,29
Итого	855 908 618,26	779 505 229,15

Примечание 34.6

Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников	На конец отчетного периода	За сопоставимый период прошлого года
	3	4
Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников		
Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	11 237	10 216
с физическими лицами	11 064	10 049
с юридическими лицами	173	167
Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	40 103	38 373
Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	128	57
Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	406	406
Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	1 384	2 370

Примечание 35.2

Состав статьи «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения»

Состав статьи «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения»	За текущий период	За аналогичный период прошлого года
	3	4
Состав статьи «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения»		
Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	13 837,71	13 303,48
Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	243 535 540,18	159 596 754,02
Итого	-243 549 377,89	-159 610 057,50

Примечание 35.3

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	За текущий период	За аналогичный период прошлого года
	3	4
Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		
Пенсионные выплаты	13 837,71	13 303,48
Выкупные суммы	0	0
Итого	-13 837,71	-13 303,48

Примечание 35.4

**Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как...
возможностью получения дополнительных выгод**

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	За текущий период	За аналогичный период прошлого года
	3	4
Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		
Пенсионные выплаты	4 003 192,16	2 698 539,06
Выкупные суммы	239 532 348,02	156 898 214,96
Итого	-243 535 540,18	-159 596 754,02

Примечание 35.6

Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников (FR_3_002_05a_01_39)

Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников	На конец отчетного периода	За аналогичный период прошлого года
	3	4
Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников		
Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	188	157
Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	387	293
в связи со смертью участника	3	2
расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	384	291
вследствие выполнения обязательств по договору	#	#
по другим причинам	#	#

Примечание 36.1

Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения... получения дополнительных выгод

Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	За текущий период	За аналогичный период прошлого года
	3	4
негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		
Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	13 837,71	13 303,48
пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-612 374 885,77	-619 908 475,13
Итого	-612 361 048,06	-619 895 171,65

Примечание 37.1

Аквизиционные расходы

Аквизиционные расходы		За текущий период	За аналогичный период прошлого года
		3	4
Аквизиционные расходы			
Комиссионное вознаграждение посредникам	1	0	0
Заработная плата сотрудников, занятых привлечением клиентов	2	-736 434,79	-3 775 287,48
Расходы на рекламу	3	0	0
Андеррайтинговые расходы	4	0	0
Прочие расходы, связанные с заключением договоров	5	0	0
Итого	6	-736 434,79	-3 775 287,48

Примечание 39.1

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с... признании, за 1 квартал 20 18 года

	За отчетный период				За аналогичный период прошлого года			
	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовы й результат разницы между стоимость ю приобретен ия финансовы х инструмент ов и их справедлив ой стоимость ю при первоначал ьном признании	Итого	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовы й результат разницы между стоимость ю приобретен ия финансовы х инструмент ов и их справедлив ой стоимость ю при первоначал ьном признании	Итого
	3	4	5	6	7	8	9	10
Финансовые активы, в том числе:	-731 257,42	63 232 355,27	0	62 501 097,85	-747 276,66	-17 287 617,05	0	-18 034 893,71
ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0	0	0
прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0	0	0
производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0	0	0	0	0
ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-731 257,42	63 232 355,27	0	62 501 097,85	-747 276,66	-17 287 617,05	0	-18 034 893,71
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	0	0	0	0
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0	0	0
Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0	0	0	0	0
производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого	-731 257,42	63 232 355,27	0	62 501 097,85	-747 276,66	-17 287 617,05	0	-18 034 893,71

Таблица 51.5: Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных
долговых финансовых активов
Кредитный рейтинг: Рейтинг А

	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	965 811 007,86	959 252 064,40
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	245 215 659,61	36 957 989,24
расчетные счета	715 676 740,75	512 257 459,37
денежные средства, переданные в доверительное управление	4 918 607,50	410 036 615,79
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	3 708 779 478,52	4 189 652 795,21
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 708 779 478,52	4 189 652 795,21
сделки обратного репо		
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов		
прочие размещенные средства		
Долговые инструменты, в том числе:	11 426 712 494,39	9 888 711 693,39
долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	11 426 712 494,39	9 888 711 693,39
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	6 170 590 862,51	5 126 971 640,45
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	4 451 333 272,08	3 871 256 539,38
долговые ценные бумаги иностранных государств		
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	322 203 269,55	304 791 163,10
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	32 330 521,25	
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	450 254 569,00	585 692 350,46
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:		
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации		
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
долговые ценные бумаги иностранных государств		
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов		
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций		
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций		
долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:		
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации		
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
долговые ценные бумаги иностранных государств		
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов		
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций		
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций		
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:		
дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании		
дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		
Прочие размещенные средства, всего, в том числе:		
долговые ценные бумаги		

займы, выданные		
сделки обратного репо		
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям		
финансовая аренда		
прочие размещенные средства и дебиторская задолженность		
Прочие активы	7 387 404,68	6 549 552,81

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

Кредитный рейтинг: Рейтинг В

	На конец отчетного периода	На конец предыдущего года
Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:		
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
расчетные счета		
денежные средства, переданные в доверительное управление		
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
сделки обратного репо		
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов		
прочие размещенные средства		
Долговые инструменты, в том числе:	42 934 830,12	163 188 283,33
долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	42 934 830,12	163 188 283,33
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации		
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	42 934 830,12	163 188 283,33
долговые ценные бумаги иностранных государств		
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов		
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций		
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций		
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:		
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации		
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
долговые ценные бумаги иностранных государств		
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов		
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций		
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций		
долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:		
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации		
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
долговые ценные бумаги иностранных государств		
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов		
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций		
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций		
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:		
дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании		
дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		
Прочие размещенные средства, всего, в том числе:		
долговые ценные бумаги		

займы, выданные		
сделки обратного репо		
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям		
финансовая аренда		
прочие размещенные средства и дебиторская задолженность		
Прочие активы		