

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 ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286580000	32607726	1Р-202/2

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

по состоянию на 30 июня 2019 года

Акционерное общество Негосударственный пенсионный фонд "Атомгарант" (АО НПФ "Атомгарант")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

109147, Москва г, Андроньевская Б. ул, дом № 23, строение 1

Код формы по ОКУД: 0420201

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 30.06.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5
Раздел I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	224 405	349 922
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	3 656 901	3 396 999
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	7 955 536	8 173 908
3.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	7, 56	-	-
4	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	8	-	-
4.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	8, 56	-	-
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	9	-	-
5.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	9, 56	-	-
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	585 073	76 524
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	15	27
8	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12	-	-
9	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13	-	-
10	Инвестиции в дочерние предприятия	14	160 009	160 009
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	-	-
12	Инвестиционное имущество	16	-	-
13	Нематериальные активы	17	934	951
14	Основные средства	18	394	110
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	-	-
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	762	762
17	Отложенные налоговые активы	47	2 453	2 939
18	Прочие активы	20	3 303	2 648
19	Итого активов		12 589 785	12 164 799
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22	-	-
21	Займы и прочие привлеченные средства	23	372	-
22	Выпущенные долговые ценные бумаги	24	-	-
23	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25	784	699
24	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	-	-
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	-	-
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	830 189	855 794

27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	10 298 273	10 225 682
28	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29	-	-
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	3	5 496
30	Отложенные налоговые обязательства	47	-	-
31	Резервы - оценочные обязательства	30	-	-
32	Прочие обязательства	31	21 181	18 928
33	Итого обязательства		11 150 802	11 106 599
Раздел III. Капитал				
34	Уставный капитал	32	278 500	278 500
35	Добавочный капитал	32	-	-
36	Резервный капитал	32	4 398	-
37	Собственные акции, выкупленные у акционеров	32	-	-
38	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		-	-
39	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
40	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по		-	-
41	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
42	Прочие резервы		-	-
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 156 085	779 700
44	Итого капитал		1 438 983	1 058 200
45	Итого капитал и обязательства		12 589 785	12 164 799

Врио генерального директора

29 июля 2019 г.



С.А. Глядяев

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

Код территории по ОКЛАТО 45286580000	Код негосударственной финансовой организации	
	по ОКПО 32607726	регистрационный номер (параллельный номер) 1Р-202/2

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

за 1 полугодие 2019 года

Акционерное общество НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПЕНСИОННЫЙ ФОНД "Атомгарант" (АО НПФ "Атомгарант")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 109147, Москва, г. Андроньевская Б. Ул. дом № 23, строение 1

Код формы по ОКУД: 0420202

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	1 полугодие 2019г.		1 полугодие 2018г.		2 квартал 2019		2 квартал 2018г.	
			3	4	5	6	7			
1	2									
Раздел 1. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности 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	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	423 305	-	-	184 744	-	-	-	-
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	423 305	-	-	184 744	-	-	-	-
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам об обязательном пенсионном страховании, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению										
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(376 060)	-	-	(187 492)	-	-	-	-

6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(376 060)	-	(187 492)	-
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	-	-	-	-
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	(46 986)	-	2 958	-
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению						
9	Аквизиционные расходы	37	(297)	-	(295)	-
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19	-	-	-	-
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	8 891	-	3 582	-
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		8 853	-	3 497	-
Раздел II. Инвестиционная деятельность						
13	Процентные доходы	42	445 158	-	228 383	-
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	39	6 163	-	(39 010)	-
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40	-	-	-	-
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41	-	-	-	-
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой		-	-	-	-
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	-	-	-	-
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		451 321	-	189 373	-
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		460 174	-	192 870	-
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы						
21	Общие и административные расходы	44	(78 907)	-	(45 231)	-
22	Процентные расходы	45	(1)	-	(1)	-

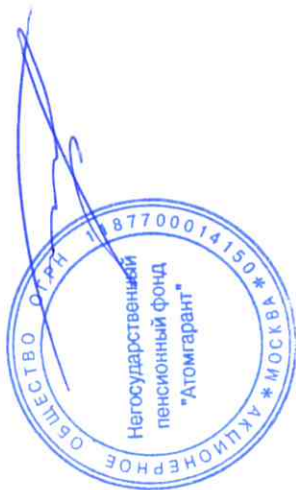
23	Прочие доходы	46	3	-	-	-
24	Прочие расходы	46	-	-	-	-
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(78 905)		(45 232)	
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		381 269		147 638	
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	(486)		(499)	
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	-		-	
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	(486)		(499)	
30	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от активов и обязательств, включенных в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	-		-	
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		380 783		147 139	
Раздел IV. Прочий совокупный доход						
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:					
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:					
34	в результате выбытия					
35	в результате переоценки	18				
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов	47				
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29				
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47				
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций					
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47				
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:					
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи,	40				
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся для продажи					

44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	47	-	-	-	-
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:					
46	Обесценение					
47	Выбытие					
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией					
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54				
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47				
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период				380 783	
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период					147 139

Врио генерального директора

29 июля 2019 г.

С.А. Глядяев



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер [порядковый номер]
45286580000	32607726	1Р-202/2

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

за 1 полугодие 2019 года

Акционерное общество НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПЕНСИОННЫЙ ФОНД "Атомгарант" (АО НПФ "Атомгарант")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 109147, Москва г, Андроньевская Б. ул, дом № 23, строение 1

Код формы по ОКУД: 0420204

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 полугодие 2019г.	1 полугодие 2018г.	2 квартал 2019г.	2 квартал 2018г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности						
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		-	-	-	-
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		82 505	-	28 923	-
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		349 690	-	159 403	-
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		-	-	-	-
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(96 220)	-	(50 915)	-
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(236 133)	-	(115 183)	-
7	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		2 882 634	-	1 843 012	-
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		(3 855 782)	-	(2 816 286)	-
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-	-	-
8.2	Уплаченные проценты		-	-	-	-
8.3	Полученные проценты		217 136	-	124 620	-
9	Оплата аквизиционных расходов		-	-	-	-
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(44 166)	-	(29 042)	-
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(6 596)	-	(3 204)	-
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(932)	-	(311)	-
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(24 373)	-	(14 961)	-
14	Уплаченный налог на прибыль		(5 493)	-	-	-
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		776 584	-	700 445	-
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		38 854	-	(173 499)	-

Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности					
17	Поступления от продажи основных средств	18	-	-	-
18	Поступления от продажи инвестиционного имущества	16	-	-	-
19	Поступления от продажи нематериальных активов	17	-	-	-
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	18	-	-	-
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17	(371)	-	-
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	16	-	-	-
23	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	-	-	-
24	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	-	-	-
29	Поступления от продажи финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	8	-	-	-
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	8	-	-	-
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	(164 000)	-	(220 000)
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	-	-	-
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	-	-
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-	-
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(164 371)	-	(220 000)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности					
36	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств	23	-	-	-
37	Погашение займов и прочих привлеченных средств	23	-	-	-
38	Поступления от выпуска акций		-	-	-
39	Поступления от продажи собственных акций		-	-	-
40	Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров		-	-	-
41	Выплаченные дивиденды		-	-	-
43	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-	-
44	Прочие платежи от финансовой деятельности		-	-	-
45	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности	5	-	-	-
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период	5	(125 517)	-	(393 499)
47	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	5	-	-	-
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	349 922	-	617 904
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	224 405	-	224 405

Врио генерального директора

29 июля 2019 г.



С.А. Глядев

Акционерное общество Негосударственный пенсионный фонд "Атомгарант" (АО НПФ "Атомгарант")

**БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
(ПРИМЕНЕНИЕ МСФО (IFRS) 39)**

по состоянию на 30.06.2019 г.

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	№202/2 от 15 марта 2007 г.
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Деятельность по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона N 422-ФЗ от 28 декабря 2013 года "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, N 52, ст. 6987; 2014, N 30, ст. 4219; N 49, ст. 6919; N 27, ст. 3958, ст. 4001)	-
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	9
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	Российская Федерация, 109147, город Москва, ул. Большая Андроньевская, дом 23, стр. 1
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	Российская Федерация, 109147, город Москва, ул. Большая Андроньевская, дом 23, стр. 1
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	ООО «Пенсионная сберегательная компания» (Лицензия № 21-000-1-00537 от 18.02.2008 г.), ЗАО «РЕГИОН Эссет Менеджмент» (Лицензия № 21-000-1-00064 от 22.05.2002 г.), ООО "Управляющая компания "КапиталЪ" (Лицензия № 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	АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ», лицензия ФСФР России № 22-000-1-00013 от 04 октября 2000 года на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, срок действия лицензии - бессрочно
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	68
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	643

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	<p>Фонд осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам.</p> <p>К подобным особенностям относятся некоторые законодательные несоответствия, к примеру, возможность различных толкований отдельных норм налогового, валютного и таможенного законодательства, что создает дополнительные трудности для осуществления инвестиционной деятельности в Российской Федерации. Сохраняющаяся неопределенность дальнейшей динамики и волатильность фондового рынка, а также другие риски могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых Правительством РФ для поддержания роста, и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базу. Принятый Правительством РФ в августе 2017 года уточненный Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации на плановый период 2019 и 2020 годов в базовом варианте предполагает умеренный рост ВВП, сохранении санкций со стороны США и ЕС, предполагаемой волатильности на товарных рынках и замедлении потенциала дальнейшего роста развитых стран.</p> <p>Руководство фонда полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.</p> <p>Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение фонда. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
 Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Фонд заявляет, что данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее – ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Фонд руководствовался соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, а также за исключением обязательств по пенсионной деятельности. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась
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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	МСФО (IAS) 1	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (полюсом тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики Фонда подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует использования суждения руководства. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности Фонда. В процессе заключения Фондом 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). Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывается Фондом на основе методики оценки и доступной рыночной информации. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.
2	МСФО (IAS) 1	Важные оценки и допущения на привалюемые 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 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, используемые при оценке обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования	-
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, используемые при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Фонд проводит проверку адекватности обязательств (ПАО) с целью определения достаточной для выполнения Фондом всех своих обязательств по договорам негосударственного 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. Обязательства по пенсионным резервам, по договорам, классифицированным как страховые, учитываются по актуарной стоимости с использованием актуарных допущений в отношении смертности, увеличения пенсий и ставки дисконтирования, являющихся наилучшими оценками на отчетную дату. Влияние изменений в ключевых допущениях (доходность инвестирования пенсионных резервов, продолжительность жизни, досрочное расторжение договоров) анализируется при условии, что другие предположения остаются неизменными. Одновременное сочетание негативных прогнозов по всем влияющим параметрам не применялось.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости, первоначальной стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Ниже представлено описание этих методов оценки. Финансовые активы Фонда классифицируются следующим образом: ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка; кредиты, займы и кредитная задолженность, (включая денежные средства, их эквиваленты, депозиты в банках и займы), прочие финансовые активы. Классификация финансовых инструментов производится в момент первоначального признания. Стоимость приобретенных активов и суммы непосредственно с приобретением, выкупом или выбытием финансового инструмента. Дополнительные затраты при приобретении актива на дату покупки, и включая также затраты по ссуде. Затраты по ссуде включают дополнительные затраты и суммы непосредственно с приобретением, выкупом или выбытием финансового инструмента. Дополнительные затраты - это затраты, которые не были бы понесены, если бы ссуда не состоялась. Затраты по ссуде включают вознаграждение и комиссионные, уплаченные агентом, консультантам, брокерам, дилерам, сборы фондовой биржи, а также налоги и сборы, взимаемые при передаче собственности. Справедливая стоимость - цена, которая была бы получена при продаже актива или передаче обязательства в рамках обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Насколько это возможно, Фонд оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. Рынок признается активным в случае, если операции совершаются с достаточной частотой и в достаточном объеме для определения котировок на регулярной основе. При отсутствии текущих котировок на активном рынке, Фонд использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют данные, недоступные широкому кругу пользователей. Выбранные методы оценки включают все факторы, которые участники рынка признали бы во внимание в данных обстоятельствах. Лучшим свидетельством справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки, т.е. справедливая стоимость выплаченного или полученного вознаграждения. Если справедливая стоимость отличается от цены сделки, и справедливая стоимость не подтверждается текущими котировками на активном рынке для аналогичного актива или обязательства и не основывается на методах оценки, используемых только наблюдаемые исходные данные, финансовый инструмент первоначально оценивается по справедливой стоимости, скорректированной, чтобы равномерно признать разницу между справедливой стоимостью при первоначальном признании и ценой сделки. Разница отражается в составе прибыли или убытка соответствующим образом в течение всего срока жизни инструмента, но не позднее момента, когда оценка полностью подтверждается наблюдаемыми исходными данными или когда операция уже завершена. Амортизированная стоимость представляет собой стоимость при первоначальном признании финансового инструмента минус выплаты основного долга плюс начисленные проценты, а для финансовых активов минус любые списанные понесенных убытков от обесценения. Начисленные процентные доходы и начисленные процентные расходы, включая НКД и амортизированные дисконт или премия, не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих активов и обязательств. Амортизированная стоимость определяется с использованием метода эффективной ставки. Эффективная ставка процента - ставка, которая позволяет всю расчетную сумму окупиться в будущем денежных поступлений или выплат по финансовому инструменту за окупаемый период его действия, приведенных путем дисконтирования к первоначально признанной чистой балансовой стоимости соответствующего финансового актива или финансового обязательства. Финансовые активы и обязательства приравнены тогда и только тогда, когда Фонд становится стороной по договору в отношении финансового инструмента. Все финансовые активы и обязательства оцениваются при равном признании.

Раздел 1. Возвращение оценок и допущений

6	МСФО (IAS) 21	Переводная активная и пассивная валюты в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой Фонда является основная экономическая среда, в которой Фонд осуществляет деятельность. Таким образом, функциональной валютой Фонда является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Валютной представителем информации Фонда также является российский рубль. Денежные активы и обязательства в иностранной валюте, отнесенных от функциональной валюты, пересчитываются в рубль по обменному курсу ЦБ РФ, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (показатели курсовых разниц) от расчетов по таким операциям и от пересчета денежных инструментов, включенных в функциональную валюту Фонда по обменному курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода отражаются на счетах прибыли и убытков. Не денежные активы отчета о финансовом положении, включая денежные инструменты, не пересчитываются на основе обменного курса по состоянию на конец года. Влияние курсовых разниц на справедливую стоимость денежных ценных бумаг отражается как часть доходов или расходов от переоценки по справедливой стоимости. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает результаты от валютно-обменных операций и комиссии за проведение операций с иностранной валютой. Официальный курс ЦБ РФ рубля к доллару США в Российской Федерации представляется следующим образом (рублей за 1 доллар США). Российский рубль не является свободно конвертируемой валютой за пределами Российской Федерации и, соответственно, любой перевод сумм, выраженных в российских рублях, может быть исполнен как, утвержденное, что суммы, выраженные в российских рублях, могут или будут в дальнейшем конвертированы в доллары США по указанному или по какому-либо другому курсу.</p>
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>При подготовке финансовой отчетности руководство оценивает способность Фонда продолжать свою деятельность. Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Фонд, прекратить его деятельность либо вынуждено действовать подобным образом в силу отсутствия реальных альтернатив. Если руководство, в ходе оценки, располагает информацией о существенной неопределенности в отношении событий или условий, которая может вызвать серьезные сомнения в способности Фонда непрерывно осуществлять свою деятельность в дальнейшем, то такая неопределенность должна быть раскрыта в отчетности.</p>
7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	<p>Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производится. Состояние российской экономики не характеризуется относительно высокими темпами инфляции.</p>
8	МСФО (IAS) 8		<p>Раздел II. Изменения в учетной политике</p> <p>Для обеспечения достоверного представления Фонда избран и применяется учетную политику в соответствии с МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки». МСФО (IAS) 8 содержит свой методологических рекомендаций, на которые опирается руководство при отсутствии стандарта или разъяснения, применительно к конкретной статье, - представляет информацию, включая учетную политику, таким образом, чтобы обеспечить учетную, 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. В связи с вступлением в силу с 01.01.2019г. Положения о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями от 22 марта 2018г. №635-п, изменен порядок отражения в бухгалтерском учете договоров аренды. Соответствующие изменения внесены в учетную политику Фонда на 2019 год. При этом, сравнительная информация не пересчитывается, указанный стандарт применяется ретроспективно с суммарным эффектом первоначального применения стандарта, признанным на дату первоначального применения в соответствии с IFRS 16 "Аренда".</p>
9	МСФО (IAS) 8		<p>Указываются наименования выкупленных, но не поступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих дат. Для МСФО, в которых требуется применение изменений в учетной политике, обоснована оценка влияния на отчетность, или указания того, что такое влияние не может быть абсолютно оценено</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p> <p>Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Депозиты с первоначальным сроком погашения до 90 календарных дней включаются в состав денежных средств и их эквивалентов.</p>
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих расчетных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>В ходе своей обычной деятельности Фонд размещает денежные средства в банках на различных сроки. Такие активы классифицируются как депозиты в банках и отражаются по амортизированной стоимости. К депозитам в банках РФ отнесены депозиты Фонда, которые периодически размещаются в коммерческих банках под рыночную ставку процента. Ставка процента, под которую размещен депозит, будет рыночной, если она не выходит за диапазон рыночных ставок. Методика определения диапазона рыночных ставок описана в соответствующем приложении к Учетной политике Фонда. После первоначального признания процентные депозиты оцениваются по амортизированной стоимости. Начисление процентов по депозитному договору производится ежеквартно. Величина начисленных процентов включается в балансовую стоимость актива.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменениях которой отражаются в составе прибыли или убытка	<p>Фонд оценивает справедливую стоимость финансовых инструментов, отраженных в отчете о финансовом положении с использованием следующей иерархии оценок справедливой стоимости, учитывающей существенность данных, используемых при формировании указанных оценок. Уровень 1: Котируемые на активном рынке (некорректируемые) в отношении идентичных финансовых инструментов. Уровень 2: Методы оценки, основанные на рыночных данных, доступных непосредственно (то есть котировках) либо опосредованно (то есть данных, произведенных от котировок). Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием: рыночных котировок на активных рынках для схожих инструментов, рыночных котировок для идентичных или схожих инструментов на рынках, не рассматриваемых в качестве активных, или прочих методов оценки, все используемые данные которых непосредственно или опосредованно основываются на наблюдаемых рыночных данных. Уровень 3: Методы оценки, основанные на ненаблюдаемых рыночных данных. Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием информации, не основанной на наблюдаемых рыночных данных, при том что такие ненаблюдаемые данные оказывают существенное влияние на оценку инструмента. Данная категория включает инструменты, оцениваемые на основании котировок для схожих инструментов, в отношении которых требуется использование существующих ненаблюдаемых корректировок или суждений для отражения различия между инструментами. Основные аспекты учета. Под первоначальным признанием ценной бумаги, понимаются отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности. К данной категории относятся ценные бумаги торговли, которыми осуществляется на активном рынке (котируемые ценные бумаги). При первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости. При последующей оценке котируемые ценные бумаги оцениваются так же по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью ценной бумаги признается цена, которая была бы получена при продаже ценной бумаги при проведении обычной сделки между участниками рынка ценных бумаг на дату оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Изменение балансовой стоимости отражается через Отчет о финансовых результатах. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не могут быть переклассифицированы, и перенесены на другие балансовые счета первого порядка, за исключением случаев переноса на счет № 601 «Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах», и в других случаях, когда такая переклассификация разрешается Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Под ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток, понимаются не формируются Бухгалтерский учет ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, осуществляются в соответствии с Положением от 01.10.2015г. № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях». Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, отражаются в строке баланса «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка», в том числе в строке «Финансовые активы, переданные без прекращения признания» отражаются операции, связанные с исполнением требований и обязательств по договору РЕПО.</p>

13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 21	<p>Основные аспекты учета: в данной категории относятся ценные бумаги, торгово которыми не осуществляется в активном рынке (не котироваемые ценные бумаги). При первоначальном признании стоимости с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. Долевые ценные бумаги, справедливая стоимость которых не может быть надежно определена, при первоначальном признании либо с даты, когда справедливая стоимость не может быть надежно определена, классифицируются как имеющиеся в наличии для продажи. При последующей оценке котироваемые ценные бумаги оцениваются так же по справедливой стоимости. Ценные бумаги, классифицированные при приобретении как имеющиеся в наличии для продажи, не могут быть переклассифицированы и перенесены на другие балансовые счета первого порядка, за исключением следующих случаев: - переклассификация долговых ценных бумаг в категорию удерживаемых до погашения; - переклассификация в состав ценных бумаг; - утилизация либо амортизированной стоимости, при соблюдении условий, при которых такая переклассификация разрешается в соответствии с МСФО 39 «Финансовые инструменты. Признание и оценка»; - переноса с балансовых счетов по учету долевых ценных бумаг на счет № 601 «Участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах». По ценным бумагам, при наличии признаков их обесценения формируются резервы под обесценение в соответствии с МСФО 39 «Финансовые инструменты. Признание и оценка». Порядок формирования резервов под обесценение утверждается внутренними нормативными документами Фонда. Бухгалтерский учет ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, осуществляется в соответствии с Положением от 01.10.2015г. № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях». Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, отражаются в строке баланса «Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи», в том числе в строке «финансовые активы, переданные без прекращения признания» отражаются операции, связанные с исполнением требований и обязательств по договору РЕПО.</p>
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	<p>Данная категория финансовых активов в Фонде не формируется.</p>
15	МСФО (IAS) 39	<p>Данная категория включает в себя непропорциональные финансовые активы, с фиксированными и определяемыми платежами, не котироваемые на активном функционирующем рынке. Дебиторская задолженность относится к финансовым активам и отражается следующим образом: дебиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которой осуществляется признание дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), дисконтируется с использованием метода ЭСП и учитывается по амортизированной стоимости. В случае, когда цена долгосрочной дебиторской задолженности при условии немедленного получения денежных средств невелика, для дисконтирования используется рыночная ставка процента, в качестве которой применяется средневзвешенная процентная ставка по данным статистики ЦБ РФ, которая начисляется в момент признания дебиторской задолженности, по кредитам, выданным кредитными коммерческими организациями со социальными ссудами, валютами. Нарешенные процентные доходы и наreshенные расходы, включая парандельный курсовой доход, амортизированной доход, учитываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих активов и обязательств. Обесценение финансовых активов производится в результате одного или более событий (событий, убытков) произошедших после первоначального признания финансового актива и влияющих на величину или сроки расчетных будущих денежных потоков. Будущие денежные потоки в группе финансовых активов, которые оцениваются совместно на предмет обесценения определяются на основе контрактных денежных потоков, связанных с данными активами, и на основе статистики, имеющейся у Фонда, в отношении просроченных сумм, которые возникают в будущем в результате прошлых событий, убытка, а также успешного возмещения просроченной задолженности. Данные прошлых лет корректируются с учетом текущих наблюдаемых данных. В целях совокупной оценки обесценения финансовые активы группируются по аналогичным характеристикам кредитного риска. Эти характеристики относятся к оценке будущих денежных потоков для групп таких активов и свидетельствуют о способности дебитора погасить все причитающиеся суммы в соответствии с контрактными условиями в отношении оцениваемых активов. Основными факторами, которые Фонд принимает во внимание при рассмотрении вопроса об обесценении финансового актива, являются 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; предоставление кредитором коллектор заешую; вероятность банкротства заемщика; изменение рыночной стоимости актива; убытки от обесценения активов рынка для финансового актива. Убытки от обесценения активов рынка для финансового актива. Если балансовая стоимость актива до текущей стоимости ожидаемых будущих денежных потоков (не учитывая будущие, еще не понесенные убытки по кредитам), дисконтированных по первоначальному эффективной процентной ставке для данного актива в последующем отчетном периоде сумма, убытка от обесценения снижается, и это снижение может быть объективно связано с событием, наступившему после признания убытка от обесценения (как например, повышение кредитного рейтинга дебитора), ранее отраженный убыток от обесценения восстанавливается посредством корректировки созданного резерва через прибыли и убытки за год. Бухгалтерский учет начисленного процентного дохода, корректировок, а так же учет формирования резерва под обесценение осуществляется в соответствии с Положением от 01.10.2015г. № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях». Дебиторская задолженность отражается в строке баланса. «Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность».</p>
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	<p>Дочерние компании - это компании, которые не анализируются руководством Фонда на основе динамики рыночной стоимости инвестиций, и рассматриваются как долгосрочные и стратегические инвестиции. Контроль определяется наличием у Фонда возможности определять, прямо или опосредованно, финансовую и хозяйственную политику компаний с целью получения выгод от их деятельности. Обычно контроль предполагает владение Фондом прямо или опосредованно более 50% прав голоса в уставном капитале компании и возможность управления финансовой и операционной политикой компании с целью получения выгод от ее деятельности. Инвестиции в дочерние и ассоциированные компании в бухгалтерском балансе учитываются на отдельном счете (субсчете). Финансовая отчетность Фонда включает в себя финансовую отчетность Фонда. Фонд как инвестиционная организация осуществляет функции: получает средства от одного или более вкладчиков с целью предоставления им услуг по управлению полученными пенсионными активами, принимает на себя перед Владельцами обязательства в том, что целью бизнеса Фонда является размещение средств и организация размещения средств и организации размещения средств и имущества для обеспечения устойчивой деятельности, оценивает и определяет результаты деятельности практически по всем своим инвестициям на основе их справедливой стоимости. Фонд как инвестиционная организация оценивает инвестицию в такие активы по справедливой стоимости через прибыль или убыток в соответствии с МСФО (IFRS) 39 «Финансовые инструменты. Признание и оценка».</p>
17	МСФО (IAS) 1	<p>Запасы: активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребоваться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Фонда либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества, -товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Запасы оцениваются при первоначальном признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, с учетом налога на добавленную стоимость. Оценка запасов после первоначального признания осуществляется по наименьшей из двух величин, по справедливости или по чистой цене продажи. В Фонде запасы, представляющие собой в основном комплектующие для ортехники. Стоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО. Товарно-материальные запасы, используемые при вводе в эксплуатацию новых основных средств, капитализируются в составе первоначальной стоимости соответствующего актива. Стоимостью запасов, используемых при техническом обслуживании ортехники, списывается на операционные расходы в том периоде, в котором расходы были произведены. Стоимость таких запасов включена в состав затрат на ремонт и техобслуживание, а также прочих расходов в прилагемом отчете о финансовых результатах. Выбытие запасов осуществляется в следующих случаях: продажа в ходе обычной деятельности, ликвидация при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации, передача в виде вклада в уставный капитал другой организации, паяевой фонд; передача по договору мены, дарения, внесение в счет вклада по договору о совместной деятельности; выявление недостачи или порчи запасов при их инвентаризации; иные случаи. Учет запасов осуществляется в соответствии с Положением Банка России 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, именуемых в договоре (или) его годовых остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях». Прочие активы отражаются в строке баланса «Прочие активы».</p>

18	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	<p>Целью признания в последующем учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка</p>	<p>Финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, а в отношении займов и кредитов, которые учитываются по амортизированной стоимости, их первоначальная стоимость включает также затраты по сделке, непосредственно связанные с их выпуском или приобретением. Финансовые обязательства Фонда включают обязательства по инвестиционным контрактам, торговую и прочую кредиторскую задолженность, займы, кредиторскую задолженность по страхованию. Последующая оценка финансовых обязательств зависит от их классификации следующим образом. Финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Финансовые обязательства классифицируются как предназначенные для торговли, не определенные в качестве инструментов хеджирования, как они определены в МСФО (IAS) 39. Доходы и расходы по обязательствам, предназначенным для торговли, признаются в отчете о прибылях и убытках. Фонд не имеет финансовых обязательств, определенных им при первоначальном признании в качестве переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p>
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	<p>Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств</p>	<p>После первоначального признания процентные кредиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки (МСФО 39). Доходы и расходы по таким финансовым обязательствам признаются в отчете о прибылях и убытках при прекращении их признания, а также по мере начисления амортизации с использованием эффективной процентной ставки (ЭПС). Под ней понимается ставка, при которой дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных поступлений или выплат по финансовому активу в течение срока его службы будет в точности равна его балансовой стоимости. В расчет включаются все денежные потоки между сторонами договора, в т.ч. гонорары, затраты по сделке, скидки и премии ЭПС, по сути, это внутренняя ставка доходности. Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом дисконтов или премий при приобретении, а также комиссионных или затрат, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки. Амортизированная стоимость не дисконтируется, если обязательство находится на балансе Фонда менее одного года включительно. Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или производством актива, который обязательно требует продолжительного периода времени для его подготовки к использованию в соответствии с намерениями Фонда или к пролазе, капитализируются как часть первоначальной стоимости такого актива. Все прочие затраты по займам относятся на расходы в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Затраты по займам включают в себя выплаты процентов и прочие затраты, понесенные компанией в связи с заемными средствами. Начисление процентов по договору производится ежемесячно на последний день месяца, если другое не оговорено в договоре. Величина начисленных процентов включается в балансовую стоимость актива. Займы и прочие привлеченные средства должны тестироваться на соответствие их внутренней эффективной ставке рыночным ставкам. Сопоставление внутренних эффективных процентных ставок, с текущими рыночными процентными ставками проводится при первоначальном признании финансового инструмента, то есть при составлении отчетности за тот период, в котором такой финансовый инструмент возник. (На каждую отчетную дату тестирование не проводится т.к. МСФО 39 "Финансовые инструменты: признание и оценка" не содержит четкого указания, когда финансовые инструменты должны тестироваться на соответствие их внутренней эффективной ставке рыночным ставкам). Займы и прочие привлеченные средства отражаются в строке баланса «Займы и прочие привлеченные средства»</p>
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	<p>Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг</p>	<p>Выпущенные долговые ценные бумаги в Фонде отсутствуют.</p>
21	МСФО (IAS) 1	<p>Целью признания и последующего учета прочих финансовых обязательств</p>	<p>К прочим финансовым обязательствам относятся кредиторская задолженность по текущей хозяйственной деятельности Фонда, образовавшаяся по хозяйственным договорам с контрагентами, связанная с приобретением финансовых активов. После первоначального признания прочие финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки (МСФО 39). Доходы от списания обязательств и необслуживаемой кредиторской задолженности учитываются в соответствии с Положением от 02.09.2015г. № 487-П «Образования стандарта бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций». Прочие финансовые обязательства отражаются в строке баланса «Прочие обязательства»</p>
22	МСФО (IAS) 32	<p>Порядок признания взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств</p>	<p>Фонд не проводит взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств.</p>
23	МСФО (IFRS) 7	<p>Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, применяемых инструментами хеджирования)</p>	<p>Фонд не осуществляет операций хеджирования и не отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности результаты деятельности Фонда по управлению рисками, предусматривающей использование финансовых инструментов для управления позициями по определенным рискам, которые могут повлиять на прибыль или убыток (либо прочий совокупный доход, если это вложение в долговые инструменты, применительно к которым Фонд решил представлять изменения справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода)</p>
24	МСФО (IFRS) 7	<p>Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, применяемых инструментами хеджирования)</p>	<p>Фонд не осуществляет операций хеджирования и не отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности результаты деятельности Фонда по управлению рисками, предусматривающей использование финансовых инструментов для управления позициями по определенным рискам, которые могут повлиять на прибыль или убыток (либо прочий совокупный доход, если это вложение в долговые инструменты, применительно к которым Фонд решил представлять изменения справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода)</p>
25	МСФО (IFRS) 7	<p>Хеджирование чистой стоимости в инвестициях подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, применяемых инструментами хеджирования)</p>	<p>Фонд не осуществляет операций хеджирования и не отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности результаты деятельности Фонда по управлению рисками, предусматривающей использование финансовых инструментов для управления позициями по определенным рискам, которые могут повлиять на прибыль или убыток (либо прочий совокупный доход, если это вложение в долговые инструменты, применительно к которым Фонд решил представлять изменения справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода)</p>

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования

Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по государственному пенсионному обеспечению	
26	<p>Действительность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по государственному пенсионному обеспечению, деятельность по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по государственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров страхования по типу страхового риска. Договоры страхования, инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (НВПДВ). Договоры НПО, не подверженные страховому риску, являются инвестиционными договорами. С НВПДВ (негарантированная возможность получения дополнительных выгод) - обусловлено договором НПО право на получение вкладчиком, участником или дополнительными выгода, определенных пенсионными правилами и договором НПО. Фонд выделяет следующие критерии значительности страхового риска, на основании которых договоры классифицируются в категорию договоров страхования: страховой риск значительен, если в результате страхового случая или наступления иного события, предусмотренного договором, фонду придется выплатить значительные дополнительные возмещения, классифицируются как страховые, в случае если по договору, помимо страхового риска, Фонд подвергается финансовому риску, но страховой риск значительен. Договор, классифицируемый в категорию договоров страхования, не может быть реклассифицирован 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 экспертной оценки актуария. Реклассификация возможна при изменении условий пенсионной схемы. Фонд прекращает признание договоров негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированных как договоры страхования и инвестиционные договоры с НВПДВ, тогда, когда они погашены (то есть когда обязательство погашено, аннулировано или срок его действия истек) в порядке, установленном Федеральным законом о негосударственных пенсионных фондах.</p>
27	<p>Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам обязательности по договору негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированных как страховые</p>
28	<p>Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам обязательности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированных как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод</p>
29	<p>Порядок признания, прекращения признания, аннулирования признания, аквизиционных расходов, Порядок расчета отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств</p>
30	<p>Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по государственному пенсионному обеспечению</p>
31	<p>Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по государственному пенсионному обеспечению</p>
32	<p>Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов</p>
33	<p>Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат</p>
34	<p>Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов</p>
35	<p>Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционных договоров с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод</p>
	<p>Учет пенсионной деятельности Фонда осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 05.11.2015 № 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 государственному 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 подверженные страховому риску, являются инвестиционными договорами. С НВПДВ (негарантированная возможность получения дополнительных выгод) - обусловлено договором НПО право на получение вкладчиком, участником или дополнительными выгода, определенных пенсионными правилами и договором НПО. Фонд выделяет следующие критерии значительности страхового риска, на основании которых договоры классифицируются в категорию договоров страхования: страховой риск значительен, если в результате страхового случая или наступления иного события, предусмотренного договором, фонду придется выплатить значительные дополнительные возмещения, классифицируются как страховые, в случае если по договору, помимо страхового риска, Фонд подвергается финансовому риску, но страховой риск значительен. Договор, классифицируемый в категорию договоров страхования, не может быть реклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ после первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекнут. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Реклассификация договоров отражается в бухгалтерском учете и отчетности на основании экспертной оценки актуария. Реклассификация возможна при изменении условий пенсионной схемы. Фонд прекращает признание договоров негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированных как договоры страхования и инвестиционные договоры с НВПДВ, тогда, когда они погашены (то есть когда обязательство погашено, аннулировано или срок его действия истек) в порядке, установленном Федеральным законом о негосударственных пенсионных фондах.</p> <p>Фонд считает страховым контрактом договоры по предоставлению негосударственного пенсионного обеспечения, в тех случаях, когда существенный страховой риск передается Фонду. Фонд не обращается за дополнительным финансированием НПО к работодателям-вкладчикам в случае возникновения неблагоприятных обстоятельств, таких как уменьшение стоимости инвестиций и увеличение продолжительности жизни. Все обязательства Фонда по пенсионным резервам, учитываются в соответствии с МСФО (IFRS) 4 "Договоры страхования". Соответственно обязательства Фонда по пенсионным резервам оцениваются по актуарной стоимости. Фонд классифицирует договор НПО как договор страхования в соответствии с МСФО (IFRS) 4 "Договоры страхования", если по такому договору Фонд принимает на себя значительный страховой риск от другой стороны (участника), связанный с неопределенностью срока выплаты пожизненной пенсии в результате отклонения фактических сроков выплат от прогнозируемых по таблицам смертности (риск дожития). Страховой риск является значительным только в том случае, если в результате наступления страхового случая у Фонда могут возникнуть обязательства по выплате существенного дополнительного возмещения. Под дополнительным возмещением понимаются суммы, выплачиваемые сверх тех, которые подлежали ли бы выплате, если бы страховой случай не имел бы места. Обязательства по договорам НПО, классифицированным как страховые, учитываются по актуарной стоимости с использованием актуарных допущений в отношении смертности, увеличения пенсий и ставки дисконтирования, являющихся наилучшими оценками на отчетную дату.</p> <p>Негарантированная возможность получения дополнительных выгод (НВПДВ) представляет собой право Владельца или Участника получить дополнительные выгоды помимо гарантированных по договору. Чтобы ответить определению НВПДВ, указанные дополнительные выгоды должны составлять существенную часть общей величины выгоды, как правило, основаны на результатах, полученных по какой-либо конкретной совокупности договоров, на реализованной или нереализованной инвестиционной прибыли по какой-либо определенной совокупности активов или же на величине прибыли или убытка Фонда. Условиями заключенного договора предусматривается, что Фонд по собственному усмотрению определяет суммы таких дополнительных выгод или сроки их получения клиентом.</p> <p>Фонд не формирует отложенные аквизиционные расходы.</p> <p>В составе дебиторской задолженности признаются: излишние выплаты по договорам НПО, включая возникшие в случае выплат за период после смерти участника на дату поступления информации о смерти участника.</p> <p>По договорам НПО в составе кредиторской задолженности учитываются денежные средства, зачисленные на расчетный счет пенсионных резервов и подлежащие уточнению, в том числе возвраты вследствие неточных реквизитов Участника.</p> <p>Пенсионные взносы - денежные средства, уплачиваемые вкладчиком в пользу участника (работодателем в пользу своих сотрудников, либо самим физическим лицом в пользу себя или других физических лиц) в соответствии с условиями договора НПО. Взносы по НПО, классифицированным в категорию договоров страхования или инвестиционных с НВПДВ, признаются как доход в момент поступления взносов на расчетный счет Фонда. Признание дохода по пенсионным взносам, по которым затруднительна их идентификация, осуществляется по дате их уточнения.</p> <p>Пенсионные взносы - денежные средства, уплачиваемые вкладчиком (работодателем в пользу участника (работодателем в пользу своих сотрудников, либо самим физическим лицом в пользу себя или других физических лиц) в соответствии с условиями договора НПО. Взносы по НПО, классифицированным в категорию договоров страхования или инвестиционных 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 начисленных выплат, включая налог на доходы физических лиц.</p> <p>Согласно договору НПО участником Фонда является физическое лицо, которому в соответствии с договором НПО, заключенным между Фондом и вкладчиком, должны производиться или производится выплаты негосударственной пенсии. Выплаты по НПО, классифицированным как договоры страхования и инвестиционные 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 начисленных выплат, включая налог на доходы физических лиц.</p> <p>Фонд признает прямыми аквизиционными расходами затраты, непосредственно связанные с заключением договоров НПО - вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (по физическим лицам). Фонд не капитализирует прямые аквизиционные расходы, связанные с договорами НПО, аквизиционные расходы Фонда списываются на расходы по мере того, как указанные расходы считаются понесенными.</p> <p>Увеличение пенсионных обязательств, в т.ч. в результате получения пенсионных взносов, корректировки обязательств до наилучшей оценки, признается расходом на дату признания увеличения пенсионных обязательств. Уменьшение пенсионных обязательств, в т.ч. в результате проведения пенсионных выплат, корректировки обязательств до наилучшей оценки, признается доходом на дату признания уменьшения пенсионных обязательств.</p>

Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества

36	МСФО (IAS) 40	Применимая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество в Фонде отсутствует.
37	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, значимыми владельцам, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество в Фонде отсутствует.
38	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, предполагающей независимым оценщикам, обладающим соответствующей профессиональной квалификацией, а также подающим отчеты проводящим оценку имущества в соответствии с требованиями в местоположении, что и определяющий объект	Инвестиционное имущество в Фонде отсутствует.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств

39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Основные средства (кроме земельных участков, которые учитываются по переоцененной стоимости), учитываются по первоначальной стоимости (или накопленной стоимости) за вычетом накопленной амортизации (или накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Фонда на сооружение (строительство), создание (подготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа его первоначальной стоимостью признается стоимость приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты. Разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа, за исключением случаев, когда такие проценты капитализируются в соответствии с МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам». Первоначальной стоимостью основных средств, полученных дарения (безвозмездно), признается их справедливая стоимость на дату признания. Первоначальной стоимостью основного средства, полученного Фондом по договору мены, признается справедливая стоимость полученного актива, если Фонд имеет возможность надежно ее определить. В отношении критериев надежности определения справедливой стоимости Фонда руководствуется МСФО (IAS) 16 «Основные средства». Первоначальной стоимостью объектов основных средств, внесенных в уставный капитал Фонда, признается справедливая стоимость данных объектов. 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 износа, ликвидации при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации; передачи в виде вклада в уставный капитал другой организации, паевой фонд, передачи по договору мены, дарения, внесения в счет вклада по договору о совместной деятельности, выявления неадекватности или порчи активов при их инвентаризации, частичной ликвидации при выполнении работ по реконструкции; иных случаев. Для определения пригодности основных средств к дальнейшему использованию, возможности их восстановления, а также для оформления признания пришедших в непригодность 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 «Образливой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долговременных 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 балансе основные средства отражаются за минусом начисленной амортизации в строке «Основные средства».</p>
----	---------------	---	--

40	МСФО (IAS) 16 Применение метода амортизации для каждого класса активов	<p>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 рассчитывается линейным методом в течение оговоренного срока полезного использования активов. Указанный метод амортизации применяется последовательно от одного отчетного периода к другому. Начисление амортизации по объекту основных средств 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 осуществляется в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов Фонда. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается в случае простоя или прекращения активного использования объекта, за исключением случаев, когда объект полностью амортизирован. Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в соответствии с намерениями руководства Фонда, даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту. Прекращение признания ранее признанных основных средств или их выбытия или их значительного компонента происходит при их выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от их использования или выбытия. Доход или расход, возникающие в результате списания актива (расчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках за тот отчетный год, в котором признание актива было прекращено. Расчетная ликвидационная стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года. Применение другого способа начисления амортизации объекта основных средств, установленного нового срока его полезного использования, корректировки амортизируемой величины в результате изменения расчетной ликвидационной стоимости осуществляется 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 основных средств, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости, ранее начисленные суммы амортизации пересчету не подлежат.</p>
41	МСФО (IAS) 16 Применение метода использования для каждого класса активов	<p>Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования Фондом с целью получения экономических выгод. Срок полезного использования объекта основных средств Фонд определяет при признании объекта основных средств исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта, морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства, количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые Фонд ожидает получить от использования основного средства. Классификация схожих по характеру и использованию основных средств на однородные группы с учетом специфики деятельности и критериев существенности.</p>
42	МСФО (IAS) 38 Определение и состав нематериальных активов	<p>Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</p> <p>Нематериальные активы, которые были приобретены отдельно, при первоначальном признании оцениваются по первоначальной стоимости, включая налог на добавленную стоимость. Первоначальной стоимостью нематериальных активов, приобретенных в результате объединения бизнеса, является их справедливая стоимость на дату приобретения. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (в случае их наличия). Нематериальные активы, произведенные внутри компании, за исключением капитализируемых затрат на разработку продуктов, не капитализируются, и соответствующий расход отражается в отчете о прибылях и убытках за отчетный год, в котором он возник. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям. 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. Право Фонда на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежащих оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Фонда на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – 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.</p>
43	МСФО (IAS) 1 Безначислим для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переносимая за вычетом амортизации)	<p>В связи с тем, что в силу специфики деятельности Фонда в части использования и движения нематериальных активов нет активного рынка, то применяется модель учета по первоначальной стоимости.</p>
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	<p>Активы с неопределенным сроком полезного использования, как правило, не амортизируются, а тестируются на обесценение ежегодно, либо по отдельности, либо на уровне подразделений, генерирующих денежные потоки. 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 персепективной основе.</p>
45	МСФО (IAS) 38 Применение срока и метода амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Амортизация - систематическое распределение амортизируемой стоимости нематериального актива на весь срок его полезного использования - рассчитывается линейным методом в течение срока полезного использования активов. Указанный метод амортизации применяется последовательно от одного отчетного периода к другому. Срок полезного использования нематериальных активов может быть либо ограниченным, либо неопределенным. Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение этого срока и оцениваются на предмет обесценения, если имеются признаки обесценения данного нематериального актива. Период и метод начисления амортизации для нематериального актива с ограниченным сроком полезного использования пересматриваются, как минимум, в конце каждого отчетного периода. Изменение предполагаемого срока полезного использования или предполагаемой структуры потребления будущих экономических выгод, заключенных в активе, отражается в финансовой отчетности как изменение периода или метода начисления амортизации, в зависимости от ситуации, и учитывается как изменение учетных оценок. Расходы на амортизацию нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования признаются в отчете о прибылях и убытках в той категории расходов, которая соответствует функции нематериальных активов. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, в Фонде объединены в однородные группы нематериальных активов. Группа «компьютерное программное обеспечение» срок полезного использования 1-5 лет. Доход или расход от прекращения признания нематериального актива измеряется как разница между чистой выручкой от выбытия актива и балансовой стоимостью актива, и признается в отчете о прибылях и убытках в момент прекращения признания данного актива.</p>

	<p>До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы и выделяются в отдельную группу «Вложения в создание и приобретение нематериального актива» - стоимость затрат при осуществлении работ и услуг, относящихся к созданию и доведению нематериального актива до состояния готовности к использованию. Затраты могут быть как со стороны сторонних организаций, так и со стороны Фонда, если они непосредственно связаны с созданием и доведением до состояния готовности актива - возмещаемые налоги и сборы - в соответствии законодательством Российской Федерации, - процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению нематериального актива.- затраты Фонда на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива и использоваться его в своей деятельности, нематериальный актив будет создаваться в будущем экономические выгоды, Фонд располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива, Фонд может промониторить техническую осуществимость завершения создания нематериального актива, Фонд способен надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. Под разработкой понимается применение результатов исследований или иных знаний при планировании или проектировании производства новых или существенно улучшенных устройств, продуктов, процессов, систем или услуг до начала их использования. Затраты, не подлежащие включению в состав расходов на приобретение и создание нематериального актива.- затраты, произведенные Фондом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Под исследованиями понимаются оригинальные плановые изыскания, предпринимаемые Фондом с целью получения новых научных или технических знаний. Если Фонд не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются ею в качестве затрат на стадии исследований. Затраты, первоначально признанные Фондом в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива. Учет нематериальных активов 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 в пути и предметов труда, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях». В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются за минусом начисленной амортизации в строке «Нематериальные активы».</p>	<p>46</p> <p>МСФО (IAS) 1</p> <p>Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами</p>
	<p>Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Фонда за выполнение ими своих трудовых функций, в том числе оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора, а также выплаты работникам, не включенные в оплату труда. К вознаграждениям работникам также относятся расходы на добровольное медицинское страхование. Вознаграждения работникам включают краткосрочные вознаграждения работникам - вознаграждения, выплаты которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода - оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в особых климатических условиях, и иные выплаты компенсационного характера) и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по иному работнику за год, премии к юбилейной дате, и иные поощрительные выплаты), оплата периодов отсутствия работника на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или общественных обязанностей и другие), другие вознаграждения, в том числе в иной форме (медицинское обслуживание. Выходные пособия - вознаграждения работникам, предоставляемые в обмен на расторжение трудового договора с работником в результате одного из двух событий: принятия работником предложения Фонда о получении вознаграждения в обмен на расторжение трудового договора, принятая Фондом решения о сокращении численности работников. Заработная плата работников, относящаяся к деятельности текущего периода, признается в качестве расходов текущего периода. Учет осуществляется на основании Положения от 04.09.2015 г. № 489-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работников некредитными финансовыми организациями».</p>	<p>47</p> <p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19</p> <p>Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с временной нетрудоспособностью и учетом за работников, вознаграждение по итогам года, выходные пособия</p>
	<p>Фонд не реализует для своих работников планы вознаграждений по окончании трудовой деятельности в установленных выплатами.</p>	<p>48</p> <p>МСФО (IAS) 19</p> <p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, раскрываемых несуществующим пенсионным фондом</p>
	<p>Фонд не реализует для своих работников планы вознаграждений по окончании трудовой деятельности в установленных выплатами.</p>	<p>49</p> <p>МСФО (IAS) 19</p> <p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению работников в отношении текущего периода</p>
	<p>Фонд не проводит операции с планами вознаграждений по окончании трудовой деятельности по планам с установленными выплатами. Долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности - вознаграждения работникам по окончании их трудовой деятельности в Фонде, выплата которых осуществляется на основании принятых Фондом планов, предусматривающих условия выплаты таких вознаграждений и источники их финансирования, в Фонде не предусмотрены.</p>	<p>50</p> <p>МСФО (IAS) 19</p> <p>Порядок признания стоимости вывела предыдущей службой работников, при не погашении, связанных с операциями по окончании трудовой деятельности, не относящихся к финансовым обязательствам</p>
<p>Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</p>		
	<p>Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, в Фонде отсутствуют.</p>	<p>51</p> <p>МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1</p> <p>Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи</p>
	<p>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 связи с выполнением такого обязательства возникнет отток ресурсов, заключающихся в себе экономические выгоды, и величину обязательства можно надежно оценить. Фонд не создает резервы в отношении затрат на ремонт и обслуживание собственных активов, поскольку они относятся к их будущему использованию. 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 или подразделений Фонда.</p>	<p>52</p> <p>МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1</p> <p>Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств</p>
	<p>МСФО (IAS) 17 утратил силу со дня вступления в силу на территории РФ МСФО (IFRS) 16 - 01 января 2019г.</p>	<p>53</p> <p>МСФО (IAS) 17, МСФО (IAS) 39</p> <p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде</p>
	<p>Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления, признается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договоров в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения. Кредиторская задолженность отражается в строке баланса «Прочие обязательства». Списание с баланса «Прочие обязательства». Списание с баланса «Прочие обязательства». Списание с баланса «Прочие обязательства» в момент полного расчета с контрагентами и клиентами Фонда, либо когда истек срок исковой давности. Доходы от списания финансовых обязательств и неустраиваемой кредиторской задолженности учитываются в соответствии с Положением от 02.09.2015 г. № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций».</p>	<p>54</p> <p>МСФО (IAS) 39</p> <p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности</p>

55	МСФО (IAS) 12 Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налога и отложенного налогового обязательства	<p>Фонд отражает расходы по налогообложению в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ с использованием налоговых ставок и законодательных норм, действующих на отчетную дату. Текущее налогообложение рассчитывается на основе сумм, ожидаемых к уплате налоговыми органами или возмещению налоговыми органами в отношении налогооблагаемой прибыли или убытков за текущий и предшествующие периоды. Прочие расходы по налогам отражаются в составе административных и прочих операционных расходов. Согласно налоговому законодательству доходы Фонда определяются раздельно по доходам, полученным от размещения средств пенсионных резервов, и по доходам, полученным от размещения временно свободных денежных средств в отношении временных разниц, предназначенного для обеспечения уставной деятельности. При расчете отложенного налога отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются в отношении временных разниц, относящихся к имуществу, предназначенному для обеспечения деятельности.</p>
56	МСФО (IAS) 1 Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Уставный капитал Фонда составляет 278 500 000 (Двести семьдесят восемь миллионов пятьсот тысяч) руб. 00 коп. Уставный капитал разделен на бездокументарные обыкновенные именные акции в количестве 278 500 000 (Двести семьдесят восемь миллионов пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая. Количество голосов, которыми обладает акционер, равно количеству полностью оплаченных им обыкновенных акций. Оплата акций Фонда путем зачета денежных требований к Фонду не допускается. Фонд вправе увеличить свой уставный капитал в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации. Уставный капитал Фонда может быть увеличен путем увеличения номинальной стоимости акций или размещения дополнительных акций. При увеличении уставного капитала Фонда путем увеличения номинальной стоимости размещенных акций, уставный капитал Фонда увеличивается на сумму увеличения номинальной стоимости акций. При увеличении уставного капитала Фонда путем размещения дополнительных акций, уставный капитал Фонда увеличивается на сумму номинальной стоимости размещенных дополнительных акций. Дополнительные акции размещаются при условии их полной оплаты. При оплате дополнительных акций денежными средствами денежная оценка имущества, выделенного Советом директоров в порядке, установленном Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах». При оплате не денежными средствами для определения рыночной стоимости такого имущества должен привлекаться оценщик. Величина денежной оценки имущества, привлекенной Советом директоров, не может быть выше величины оценки, произведенной оценщиком. Фонд вправе, а в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, обязан уменьшить свой уставный капитал. Фонд не вправе уменьшать свой уставный капитал, если его размер станет меньше минимального размера, установленного Федеральным законом от 07.05.1998 № 75 – ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах». Уставный капитал Фонда может быть уменьшен путем уменьшения номинальной стоимости акций или сокращения их общего количества, в том числе путем приобретения и погашения части акций Фондом. Высшие исполнительный и допольнительный Устав, связанных с уменьшением уставного капитала Фонда путем приобретения акций Фонда в целях их погашения, осуществляется на основании решения Общего собрания акционеров о таком уменьшении и утвержденного Советом директоров Фонда отчета об итогах приобретения акций. В этом случае уставный капитал Фонда уменьшается на сумму номинальной стоимости погашенных акций. В случаях, установленных Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», акционеры вправе требовать полного или частичного выкупа Фондом принадлежащих им акций. Выкуп акций Фондом осуществляется по цене, определенной Советом директоров, но не ниже рыночной стоимости, которая должна быть определена независимым оценщиком без учета ее изменения в результате действий Фонда, повлекших возникновение права требования оценки и выкупа акций.</p>
57	МСФО (IAS) 32 МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и оценки собственных выданных акций	-
58	МСФО (IAS) 32 МСФО (IFRS) 7 Порядок признания и оценки резервного капитала	-
59	МСФО (IAS) 10 МСФО (IAS) 32 Порядок отражения дивидендов	<p>Дивиденды Фондом не объявлялись и не выплачивались. Фонд не вправе принять решение (объявить) о выплате дивидендов по акциям до истечения пяти лет со дня его государственной регистрации в качестве акционерного Фонда в соответствии с требованиями ст. 20.3 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07.05.1998 N 75-ФЗ. Дивиденды к получению от эмитента признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных доходов, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. В отчете о финансовых результатах сумма налога на прибыль, удержанная при начислении дивидендов, отражается со знаком «-» по той же строке «Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)», в которой отражена полная сумма полученных дивидендов.</p>

тыс.руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	111 807	134 544
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	105 378	214 286
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	7 220	1 092
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	-	-
7	Итого	224 405	349 922

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

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

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ - НПО

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	98 686	128 114
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	30	86
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	7 220	1 092
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	-	0
7	Итого	105 936	129 292

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ - ССФ

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	13 121	6 430
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	105 348	214 200
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	-	-
7	Итого	118 469	220 630

тыс. руб.

**СВЕРКА СУММ, СОДЕРЖАЩИХСЯ В ОТЧЕТЕ О ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКАХ, С АНАЛОГИЧНЫМИ СТАТЬЯМИ,
ПРЕДСТАВЛЕННЫМИ В БУХГАЛТЕРСКОМ БАЛАНСЕ**

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	224 405	349 922
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)	-	-
3	Прочее	-	-
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о денежных потоках	224 405	349 922

ДЕПОЗИТЫ И ПРОЧИЕ РАЗМЕЩЕННЫЕ СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ И БАНКАХ-НЕРЕЗИДЕНТАХ

по состоянию на 30.06.2019

Таблица 6.1

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:	-	-	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	3 656 901	-	3 656 901	-	3 656 901
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	3 656 901	-	3 656 901	-	3 656 901

по состоянию на 31.12.2018

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:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	3 396 999	-	3 396 999	-	3 396 999
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	3 396 999	-	3 396 999	-	3 396 999

6.1.1. По состоянию на: 30.06.2019

у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в (количество кредитных организаций и банков-нерезидентов): 3

По состоянию на: 31.12.2018

Количество кредитных организаций и банков-нерезидентов: 3

с общей суммой средств, превышающей (тысяч рублей):

Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла (тысяч рублей): 3396999

По состоянию на: 30.06.2019

Сумма (тысяч рублей): 3656901

Количество процентов от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах: 100.

По состоянию на: 31.12.2018

Количество процентов: 100.

6.1.2. По состоянию на: 30.06.2019

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: 31.12.2018

Стоимость обеспечения (тысяч рублей): -

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

ДЕПОЗИТЫ И ПРОЧИЕ РАЗМЕЩЕННЫЕ СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ И БАНКАХ-НЕРЕЗИДЕНТАХ - НПО

по состоянию на 30.06.2019

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:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	3 486 740	-	3 486 740	-	3 486 740
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	3 486 740	-	3 486 740	-	3 486 740

тыс. руб.

по состоянию на 31.12.18

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:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	3 365 602	-	3 365 602	-	3 365 602
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	3 365 602	-	3 365 602	-	3 365 602

ДЕПОЗИТЫ И ПРОЧИЕ РАЗМЕЩЕННЫЕ СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ И БАНКАХ-НЕРЕЗИДЕНТАХ - ССФ

по состоянию на 30.06.2019

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:	-	-	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	170 161	-	170 161	-	170 161
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	170 161	-	170 161	-	170 161

по состоянию на 31.12.2018

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:	-	-	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	31 397	-	31 397	-	31 397
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	31 397	-	31 397	-	31 397

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

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2019 года		на 31.12.2018 года	
		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	-	-		
2	Депозиты, в том числе:	6,5% - 8,4%	103 - 364	6,39% - 8,45%	94 - 364
3	Субординированные депозиты	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо				
5	Прочие размещенные средства	-	-	-	-

**ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ, ИЗМЕНЕНИЯ КОТОРОЙ
ОТРАЖАЮТСЯ В СОСТАВЕ ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКА**

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	7 628 781	7 780 219
1,1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	326 755	393 689
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
2,1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
3	Производные финансовые инструменты	-	-
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	-	-
3.2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	-	-
4	Итого	7 955 536	8 173 908

**ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ, ИЗМЕНЕНИЯ КОТОРОЙ
ОТРАЖАЮТСЯ В СОСТАВЕ ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКА - НПО**

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	7 628 781	7 780 219
1,1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	326 755	393 689
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
2,1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
3	Производные финансовые инструменты	-	-
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	-	-
3.2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	-	-
4	Итого	7 955 536	8 173 908

тыс.руб.

ЦЕННЫЕ БУМАГИ, УДЕРЖИВАЕМЫЕ ДЛЯ ТОРГОВЛИ

Таблица 7.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	326 755	393 689
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
3	некредитных финансовых организаций	326 755	393 689
4	нефинансовых организаций	-	-
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	7 628 781	7 780 219
6	Правительства Российской Федерации	1 322 804	2 846 870
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	181 168	184 852
8	иностранных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 288 280	1 253 228
10	некредитных финансовых организаций	1 604 018	488 023
11	нефинансовых организаций	3 232 511	3 007 246
12	Итого	7 955 536	8 173 908

тыс.руб.

НПО

ЦЕННЫЕ БУМАГИ, УДЕРЖИВАЕМЫЕ ДЛЯ ТОРГОВЛИ

Таблица 7.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	326 755	393 689
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
3	некредитных финансовых организаций	326 755	393 689
4	нефинансовых организаций	-	-
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	7 628 781	7 780 219
6	Правительства Российской Федерации	1 322 804	2 846 870
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	181 168	184 852
8	иностранных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 288 280	1 253 228
10	некредитных финансовых организаций	1 604 018	488 023
11	нефинансовых организаций	3 232 511	3 007 246
12	Итого	7 955 536	8 173 908

тыс.руб.

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 30.06.2019

Таблица 10.1

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:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	584 296	-	584 296	-	584 296
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	626	-	626	-	626
6	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	151	120 258	120 409	(120 258)	151
10	Итого	585 073	120 258	705 331	(120 258)	585 073

10.1.1. Дебиторская задолженность по финансовой аренде в сумме _____ 0 _____ тысяч рублей (на _____ 0 _____ тысяч рублей) и _____ 0 _____ тысяч рублей (на _____ 0 _____ тысяч рублей) представлена арендой оборудования и объектов недвижимости соответственно.

тыс.руб.

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2018

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:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	75 851	-	75 851	-	75 851
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	528	-	528	-	528
6	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	145	120 258	120 403	(120 258)	145
10	Итого	76 524	120 258	196 782	(120 258)	76 524

тыс.руб.

НПО : Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 30.06.2019

Таблица 10.1

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:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	284 296	-	284 296	-	284 296
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	626	-	626	-	626
6	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	147	-	147	-	147
10	Итого	285 069	0	285 069	0	285 069

тыс.руб.

НПО : Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2018

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:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	75 851	-	75 851	-	75 851
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	528	-	528	-	528
6	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	144	120 258	120 402	(120 258)	144
10	Итого	76 523	120 258	196 781	(120 258)	76 523

тыс. руб.

СС : Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 30.06.2019

Таблица 10.1

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:	-	-	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
6	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	4	-	4	-	4
10	Итого	4	-	4	-	4

СС : Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2018

Таблица 10.1

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:	-	-	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
6	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	1	-	1	-	1
10	Итого	1	-	1	-	1

тыс. руб.

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

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-
2	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	15	27
3	Итого	15	27

Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-
2	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-
3	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	-	-
4	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-
5	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-
6	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	15	27
7	Дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-
8	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	-	-
9	Прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
10	Резерв под обесценение	-	-
11	Итого	15	27

11.3.1. Анализ резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения представлен в таблице 21.5 примечания 21 настоящего приложения.

11.3.2. Анализ кредитного качества дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения представлен в примечании 51 настоящего приложения.

11.3.3. По состоянию на: 30.06.2019 года

было (дебиторов): 4

сумма задолженности которых по каждому дебитору составляла свыше (тысяч рублей): 0,7

Общая сумма задолженности этих дебиторов составляет (тысяч рублей): 15

или (процентов) от общей суммы дебиторской задолженности по договорам

негосударственного пенсионного обеспечения до вычета резерва под обесценение : 100

По состоянию на: 31.12.2018 года

было (дебиторов): 3

сумма задолженности которых по каждому дебитору составляла свыше (тысяч рублей): 5

Общая сумма задолженности этих дебиторов составляет (тысяч рублей): 27

или (процентов) от общей суммы дебиторской задолженности по договорам

негосударственного пенсионного обеспечения до вычета резерва под обесценение : 100

11.3.4. Оценочная справедливая стоимость дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлено в примечании 55 настоящего приложения.

Информация об инвестициях в дочерние предприятия

Таблица 14.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019 г.		На 31.12.2018 г.		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
1	Доля в уставном капитале ООО "Компас-Управление"	160 009	99,99	160 009	99,99	643
	Итого	160 009	х	160 009	х	х

Информация об инвестициях в дочерние предприятия - ССФ

Таблица 14.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019г.		На 31.12.2018 г.		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
1	Доля в уставном капитале ООО "Компас-Управление"	160 009	99,99	160 009	99,99	643
	Итого	160 009	х	160 009	х	х

Нематериальные активы

тыс.руб.

Таблица 17.1

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 01.01.2018 года	-	-	-	-	-
2	Накопленная амортизация	-	-	-	-	-
3	Балансовая стоимость на 01.01.2018 года	-	-	-	-	-
4	Поступления	-	-	-	-	-
5	Затраты на создание	-	-	-	-	-
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как "предназначенные для продажи"	-	-	-	-	-
7	Выбытия	-	-	-	-	-
8	Амортизационные отчисления	-	-	-	-	-
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-
11	Переоценка	-	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-	-
13	Балансовая стоимость на 30.06.2018 года	-	-	-	-	-
14	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	1 760	851	-	-	2 611
15	Накопленная амортизация	(1 221)	(439)	-	-	(1 660)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	539	412	-	-	951
17	Поступления	-	371	-	-	371
18	Затраты на создание	-	-	-	-	-
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
20	Выбытия	-	-	-	-	-
21	Амортизационные отчисления	(161)	(227)	-	-	(388)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-
24	Переоценка	-	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 30.06.2019 года	378	556	-	-	934
27	Стоимость (или оценка) на 30.06.2019 года	1 760	1 222	-	-	2 982
28	Накопленная амортизация	(1 382)	(666)	-	-	(2 048)
29	Балансовая стоимость на 30.06.2019 года	378	556	-	-	934

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

тыс. руб.

Таблица 18.1

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 01.01.2018 года	-	-	-	-	-	-
2	Накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-
3	Балансовая стоимость на 01.01.2018 года	-	-	-	-	-	-
4	Поступления	-	-	-	-	-	-
5	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
6	Передачи	-	-	-	-	-	-
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
8	Выбытия	-	-	-	-	-	-
9	Амортизационные отчисления	-	-	-	-	-	-
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
12	Переоценка	-	-	-	-	-	-
13	Прочее	-	-	-	-	-	-
14	Балансовая стоимость на 30.06.2018 года	-	-	-	-	-	-
15	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	-	2 558	-	-	-	2 558
16	Накопленная амортизация	-	(2 448)	-	-	-	(2 448)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	-	110	-	-	-	110
18	Поступления	-	-	-	-	385	385
19	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
20	Передачи	-	-	-	-	-	-
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
22	Выбытия	-	-	-	-	-	-
23	Амортизационные отчисления	-	(88)	-	-	(13)	(101)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
26	Переоценка	-	-	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-	-	-
28	Балансовая стоимость на 30.06.2019 года	-	22	-	-	372	394
29	Стоимость (или оценка) на 30.06.2019 года	-	2 558	-	-	385	2 943
30	Накопленная амортизация	-	(2 536)	-	-	(13)	(2 549)
31	Балансовая стоимость на 30.06.2019 года	-	22	-	-	372	394

тыс.руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	-	-
3	Вложения в природные камни	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	142	137
5	Расчеты по социальному страхованию	112	37
6	Расчеты с персоналом	68	1
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	55	55
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 955	2 371
9	Запасы	6	99
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
11	Прочие активы	21	4
12	Резерв под обесценение прочих активов	(56)	(56)
13	Итого	3 303	2 648

тыс.руб.

Прочие активы - НПО

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	-	-
3	Вложения в природные камни	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-
5	Расчеты по социальному страхованию	-	-
6	Расчеты с персоналом	-	-
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-
9	Запасы	-	-
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
11	Прочие активы	-	-
12	Резерв под обесценение прочих активов	-	-
13	Итого	-	-

тыс.руб.

Прочие активы - ССФ

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	-	-
3	Вложения в природные камни	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	142	137
5	Расчеты по социальному страхованию	112	37
6	Расчеты с персоналом	68	1
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	55	55
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 955	2 371
9	Запасы	6	99
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
11	Прочие активы	21	4
12	Резерв под обесценение прочих активов	(56)	(56)
13	Итого	3 303	2 648

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

тыс.руб.
Таблица 21.4

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги	Займы, выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	Финансовая аренда	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 31.12.2018 года	-	-	-	-	-	120 258	120 258
2	(Восстановление резерва) отчисления в резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-	-
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-	-	-	-
4	Перевод в Долгосрочные активы, предназначенные для продажи (и выбывающие группы)	-	-	-	-	-	-	-
5	Прочие движения	-	-	-	-	-	-	-
6	Резерв под обесценение на 30.06.2019 года	-	-	-	-	-	120 258	120 258

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 21.7
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты по Договорам администрирования договоров обязательного пенсионного страхования и негосударственного пенсионного обеспечения	Вложения в Драгоценные металлы, монеты	Вложения в природные камни	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 31.12.2018 г.	-	-	-	56	-	56
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-	-
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 30.06.2019 г.	-	-	-	56	-	56

Займы и прочие привлеченные средства

Таблица 23.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019г.	На 31.12.2018г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
2	Средства, привлеченные от государственных организаций	-	-
3	Средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-
4	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-
5	Средства, привлеченные от физических лиц	-	-
6	Обязательства по финансовой аренде	372	-
7	Сделки репо	-	-
7.1	Прочее	-	-
8	Итого	372	-

Информация о минимальных арендных платежах
по финансовой аренде

Таблица 23.2
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 31.12.2018 года	-	-	-	-
2	За вычетом будущих финансовых расходов	-	-	-	-
3	Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей на 31.12.2018 года	-	-	-	-
4	Минимальные арендные платежи на 30.06.2019 года	-	372	-	372
5	За вычетом будущих финансовых выплат	-	-	-	-
6	Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей на 30.06.2019 года	-	372	-	372

тыс.руб.

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

Таблица 27.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2019г.	1 полугодие 2018г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	855 794	-
2	Пенсионные взносы	91 573	-
3	Пенсионные выплаты	(117 178)	-
4	Распределение результата размещения	-	-
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	-	-
6	изменения в допущениях:	-	-
7	Экономические	-	-
8	Демографические	-	-
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	-	-
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	-	-
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	-	-
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
12,1	Прочее	-	-
13	Итоговое изменение обязательств	(25 605)	-
14	Обязательства на конец отчетного периода	830 189	-

тыс. руб.

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

Таблица 27.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2019г.		2 квартал 2018г.	
		3	4	3	4
1	2				
1	Обязательства на начало отчетного периода			860 216	-
2	Пенсионные взносы			28 056	-
3	Пенсионные выплаты			(58 083)	-
4	Распределение результата размещения			-	-
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:			-	-
6	изменения в допущениях:			-	-
7	Экономические			-	-
8	Демографические			-	-
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:			-	-
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений			-	-
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного			-	-
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения			-	-
12,1	Прочее			-	-
13	Итоговое изменение обязательств			(30 027)	-
14	Обязательства на конец отчетного периода			830 189	-

тыс.руб.

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

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2019г.		1 полугодие 2018г.	
		3	4	3	4
1	2				
1	Обязательства на начало отчетного периода	10 225 682		10 225 682	
2	Пенсионные взносы	331 732		331 732	
3	Пенсионные выплаты	(258 882)		(258 882)	
4	Распределение результата размещения	-		-	
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе: изменения в допущениях:	-		-	
6		-		-	
7	Экономические	-		-	
8	Демографические	-		-	
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	-		-	
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	-		-	
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	-		-	
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	-		-	
12,1	Прочее	(259)		(259)	
13	Итоговое изменение обязательств	72 591		72 591	
14	Обязательства на конец отчетного периода	10 298 273		10 298 273	

тыс. руб.

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

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2018г.		
		2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода		10 271 204	
2	Пенсионные взносы		156 688	
3	Пенсионные выплаты		(129 409)	
4	Распределение результата размещения			
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе: изменения в допущениях:			
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		(210)	
12.1	Итоговое изменение обязательств		27 069	
13	Обязательства на конец отчетного периода		10 298 273	

Прочие обязательства

Таблица 31.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2019	на 31.12.2018
1	2	3	3
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-
2	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
3	Расчеты с персоналом	12 153	11 761
4	Расчеты по социальному страхованию	3 959	2 823
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 018	946
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	618	5
8	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
10	Расчеты с прочими кредиторами	14	1
11	Прочее	3 419	3 392
12	Итого	21 181	18 928

Акционерный капитал

Таблица 32.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Количество акций в обращении	Обыкновенные акции	Добавочный капитал	Привилегированные акции	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января 2018 года	-	-	-	-	-	-
2	Выпущенные новые акции	-	-	-	-	-	-
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-	-	-	-
4	Реализованные собственные акции	-	-	-	-	-	-
5	На 31 декабря 2018 года	278 500	278 500	-	-	-	278 500
5.1	На 01 января 2019 года	278 500	278 500	-	-	-	278 500
6	Выпущенные новые акции	-	-	-	-	-	-
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-	-	-	-
8	Реализованные собственные акции	-	-	-	-	-	-
9	На 30 июня 2019 года	278 500	278 500	-	-	-	278 500

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 30.06.2019 года составляет 278 500,00 тысяч рублей (31.12.2018 года: 278 500,00 тысяч рублей). По состоянию на 30.06.2019 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

32.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1,00 рублей за одну акцию.

32.1.3. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

32.1.4. Привилегированные акции Фондом не выпускались (не эмитировались).

Примечание 33. Управление капиталом

33.1. Управление капиталом имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации; обеспечение способности негосударственного пенсионного фонда функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

33.2. Минимальный размер собственных средств негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 150 млн. рублей, а с 1 января 2020 года - не менее 200 млн. рублей.

33.3. На 30 июня 2019 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 271 191 тысяч рублей (31 декабря 2018 года: 231 307 тысяч рублей).*

33.4. В течение отчетного периода негосударственный пенсионный фонд соблюдал все требования, установленные Банком России к расчету собственных средств.

* Величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда указана в соответствии с Отчетом о составе портфеля собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности), составленном в соответствии с Указанием Банка России от 07.02.2017 N 4282-У "О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности о деятельности, в том числе требованиях к отчетности по обязательному пенсионному страхованию, негосударственных пенсионных фондов, порядке и сроках раскрытия бухгалтерской (финансовой) отчетности, аудиторского и актуарного заключений негосударственными пенсионными фондами"

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

тыс.руб.
Таблица 34.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2019г.	1 полугодие 2018г.	2 квартал 2019г.	2 квартал 2018г.
1	2	3	4	5	6
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	91 573	-	28 056	-
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	331 732	-	156 688	-
3	Итого	423 305	-	184 744	-

34.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует
 Схема № 1 «С установленными взносами. Именная. С пенсионными выплатами в течение ряда лет».
 Схема № 2. «С установленными взносами. Именная. С пожизненными пенсионными выплатами».
 Схема № 3. «С установленными взносами. Солидарная. С пенсионными выплатами в течение ряда лет».

Схема № 4. Схема № 4 «С установленными взносами. Солидарная. С пожизненными пенсионными выплатами».

*Замечание: на отчетную дату в Фонде имеются действующие пенсионные договоры по схеме 4 по
 Схема № 5. «С установленным размером выплат. Именная. С пенсионными выплатами в течение ряда лет».*

На отчетную дату действующих договоров по данной схеме у Фонда нет.

Схема № 6. «С установленным размером выплат. Именная. С пожизненными пенсионными выплатами».

На отчетную дату действующих договоров по данной схеме у Фонда нет.

Схема № 7. «С установленным размером выплат. Солидарная. С пенсионными выплатами в течение ряда лет».

Схема № 8. «С установленным размером выплат. Солидарная. С пожизненными пенсионными выплатами».

*Замечание: на отчетную дату в Фонде имеются действующие пенсионные договоры по схеме 1 по
 правилам 2000 г. (соответствует схеме 8 действующих Правил).*

34.2.2. Следующие пенсионные схемы:

Схема № 2. «С установленными взносами. Именная. С пожизненными пенсионными выплатами».

Схема № 4. Схема № 4 «С установленными взносами. Солидарная. С пожизненными пенсионными выплатами».

Схема № 7. «С установленным размером выплат. Солидарная. С пенсионными выплатами в течение ряда лет».

Схема № 8. «С установленным размером выплат. Солидарная. С пожизненными пенсионными выплатами».

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:

Схема № 1 «С установленными взносами. Именная. С пенсионными выплатами в течение ряда лет».

Схема № 3. «С установленными взносами. Солидарная. С пенсионными выплатами в течение ряда лет».

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: нет таких (указать названия схем)
 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 в редакции соответствующей дате заключения пенсионного договора.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 34.3

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2019г.	1 полугодие 2018г.	2 квартал 2019г.	2 квартал 2018г.
1	2	3	4	5	6
1	Взносы, полученные от физических лиц	50	-	24	-
2	Взносы, полученные от юридических лиц	91 523	-	28 032	-
3	Итого	91 573	-	28 056	-

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

Таблица 34.4

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2019г.	1 полугодие 2018г.	2 квартал 2019г.	2 квартал 2018г.
1	2	3	4	5	6
1	Взносы, полученные от физических лиц	114 573	-	58 390	-
2	Взносы, полученные от юридических лиц	217 159	-	98 298	-
3	Итого	331 732	-	156 688	-

**Структура и количество действующих
договоров негосударственного пенсионного обеспечения,
количество участников**

Таблица 34.6

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2019г.	на 31.12.2018г.
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	22 847	22 949
2	с физическими лицами	22 680	22 784
3	с юридическими лицами	167	165
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	105 061	105 633
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	37 664	38 437
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	357	1 484
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	364	1 496

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось за период с 01.01.19 по 30.06.2019 не только за счет участников по заключенным с 01.01.19 по 30.06.2019 договорам негосударственного пенсионного обеспечения, но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями на 572 участников.

34.6.2. Одним из крупнейших вкладчиков негосударственного пенсионного фонда является АО "ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ "ЭЛЕКТРОХИМИЧЕСКИЙ ЗАВОД" . Так, за 1 полугодие 2019 пенсионные взносы составили 76 758 тыс. руб. или 18,13 %.

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

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2019г.	на 31.12.2018г.
1	2	3	4
1	ОАО «Концерн Росэнергоатом»	8	8
2	ОАО «Концерн Росэнергоатом»_работники организаций-учредителей	6 072	6 060
3	ОАО «ЭРКО»	1	1
4	ОАО «ЭРКО»_работники организаций-учредителей	2	3
5	РОССИЙСКИЙ ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЙ СОЮЗ РАБОТНИКОВ АТОМНОЙ ЭНЕРГЕТИКИ И ПРОМЫШЛЕННОСТИ (РПРАЭП)	1	1
6	РПРАЭП_работники организаций-учредителей	0	0
8	Итого	6 084	6 073

За 1 полугодие на долю действующих договоров с учредителями приходится 341 тыс. руб. взносов или 0,08 % от общей суммы взносов работодателей.

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2019г.	1 полугодие 2018г.	2 квартал 2019г.	2 квартал 2018г.
1	2	3	4	5	6
		117 178	-	58 083	-
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые				
	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	258 882	-	129 409	-
2					
3	Итого	376 060	-	187 492	-

За период: с 1 полугодие 2019 года

средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял (тысяч рублей): 1,5

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2019г.	1 полугодие 2018г.	2 квартал 2019г.	2 квартал 2018г.
1	2	3	4	5	6
1	Пенсионные выплаты	117 179	-	58 083	-
2	Выкупные суммы	-	-	-	-
3	Итого	117 179	-	58 083	-

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

Таблица 35.4
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2019г.	1 полугодие 2018г.	2 квартал 2019г.	2 квартал 2018г.
1	2	3	4	5	6
1	Пенсионные выплаты	243 395	-	119 189	-
2	Выкупные суммы	15 486	-	10 220	-
3	Итого	258 881	-	129 409	-

**Количество прекративших действие
договоров негосударственного пенсионного обеспечения
и выбывших участников**

Таблица 35.5

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2019г.	1 полугодие 2018г.	2 квартал 2019г.	2 квартал 2018г.
1	2	3	4	5	6
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	617	-	360	-
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	1 973	-	1 064	-
3	в связи со смертью участника	42	-	42	-
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	203	-	135	-
5	вследствие выполнения обязательств по договору	1 552	-	757	-
6	по другим причинам	176	-	130	-

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

Таблица 36.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2019г.	1 полугодие 2018г.	2 квартал 2019г.	2 квартал 2018г.
1	2	3	4	5	6
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	25 606	-	30 027	-
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(72 592)	-	(27 069)	-
3	Итого	(46 986)	-	2 958	-

Аквизиционные расходы

Таблица 37.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2019г.	1 полугодие 2018г.	2 квартал 2019г.	2 квартал 2018г.
1	2	3	4	5	6
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	297	-	295	-
2	Заработная плата сотрудников, занятых привлечением клиентов	-	-	-	-
3	Расходы на рекламу	-	-	-	-
4	Андеррайтинговые расходы	-	-	-	-
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	-	-	-	-
6	Итого	297	-	295	-

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

Таблица 38.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2019г.	1 полугодие 2018г.	2 квартал 2019г.	2 квартал 2018г.
1	2	3	4	5	6
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	8 891	-	3 582	-
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(.....)	(.....)	(.....)	(.....)
3	Итого	8 891	-	3 582	-

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

Таблица 38.2
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2019г.	1 полугодие 2018г.	2 квартал 2019г.	2 квартал 2018г.
1	2	3	4	5	6
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	8 891	-	3 582	-
6	Итого	8 891	-	3 582	-

**Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика
по обязательному пенсионному страхованию, деятельности
по негосударственному пенсионному обеспечению**

Таблица 38.3
тыс. руб.

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании за 1 полугодие 2019г.

Таблица 39.1
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
	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы,				6 163
	в том числе:	377	5 786		
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	377	72 720		73 097
2.1	прочие Долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	(66 934)		(66 934)
3	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
3.1	прочие Долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-
5	Финансовые обязательства,				
	в том числе:				
6	Финансовые обязательства, предназначенные для торговли	-	-	-	-
7	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
9	Итого	377	5 786		6 163

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании за 2 квартал 2019г.

Таблица 39.1
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:	(30)	(38 980)	-	(39 010)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(30)	50 815	-	50 785
2.1	прочие Долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	(89 795)	-	(89 795)
3	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-
5	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	-	-	-	-
7	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
9	Итого	(30)	(38 980)	-	(39 010)

Процентные доходы

Таблица 42.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2019г.	1 полугодие 2018г.	2 квартал 2019г.	2 квартал 2018г.
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	445 158	-	228 383	-
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	289 089	-	146 165	-
3	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	-	-	-	-
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	-	-	-	-
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	156 069	-	82 218	-
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-	-	-
7	по финансовой аренде	-	-	-	-
8	Прочее	-	-	-	-
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-	-	-
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-
11	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	-	-	-	-
12	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	-	-	-	-
13	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
14	по выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-	-	-
15	по финансовой аренде	-	-	-	-
16	Прочее	-	-	-	-
17	Итого	445 158	-	228 383	-

Общие и административные расходы

Таблица 44.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2019г.	1 полугодие 2018г.	2 квартал 2019г.	2 квартал 2018г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на персонал	56 436	-	33 453	-
2	Представительские расходы	-	-	-	-
3	Амортизация основных средств	100	-	45	-
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	388	-	198	-
5	Вознаграждение управляющей компании	6 623	-	3 419	-
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	2 328	-	1 169	-
7	Расходы по операционной аренде	5 204	-	2 594	-
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	30	-	21	-
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 685	-	826	-
10	Расходы по страхованию	134	-	28	-
11	Реклама и маркетинг	-	-	-	-
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	10	-	6	-
13	Судебные и арбитражные издержки	154	-	153	-
14	Расходы на создание резервов – оценочных обязательств	-	-	-	-
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	-	-	-	-
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	-	-	-	-
17	Расходы на доставку пенсий	-	-	-	-
18	Командировочные расходы	18	-	18	-
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	518	-	259	-
20	Неустойки, штрафы, пени	-	-	-	-
21	Прочее	5 279	-	3 042	-
22	Итого	78 907	-	45 231	-

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают 56 435,5 тысячи рублей в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 10 585,9 тысяч рублей (на 30.06.2018 года: расходы на содержание персонала включают --- тысяч рублей в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере ___-___), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере ___-___ тысяч рублей (на 30.06.2018 года: ___-___ тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере ___-___ тысяч рублей (на 30.06.2018 года: ___-___ тысяч рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 11 993,5 тысяч рублей (на 30.06.2018 года: --- тысяч рублей).

Процентные расходы

Таблица 45.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2019г.	1 полугодие 2018г.	2 квартал 2019г.	2 квартал 2018г.
1	2	3	4	5	6
1	По кредитам, полученным	-	-	-	-
2	По обязательствам по финансовой аренде	1	-	1	-
3	По выпущенным ценным бумагам	-	-	-	-
4	По займам и прочим привлеченным средствам	-	-	-	-
5	Прочее	-	-	-	-
6	Итого	1	-	1	-

Прочие доходы

Таблица 46.1

тыс.руб.

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

Прочие расходы

Таблица 46.2
тыс.руб.

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

За квартал: Прочие расходы

Таблица 46.2
тыс.руб.

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

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

Таблица 47.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2019г.	1 полугодие 2018г.	2 квартал 2019г.	2 квартал 2018г.
1	2	3	4	5	6
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль			-	-
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(486)	-	(499)	-
3	Итого, в том числе:	(486)	-	(499)	-
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода			-	-
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(486)	-	(499)	-

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

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

Таблица 47.2
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2019г.	1 полугодие 2018г.	2 квартал 2019г.	2 квартал 2018г.
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	381 269	-	147 639	-
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20_%)	76 254	-	29 528	-
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	76 740	-	30 027	-
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	76 800	-	30 067	-
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	(60)	-	(40)	-
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:	-	-	-	-
4.1	доходы, ставка по которым составляет 15_%	-	-	-	-
4.2	доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от	-	-	-	-
5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	-	-	-	-
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	-	-	-
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	-	-	-
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-	-	-
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	-	-	-	-
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(486)	-	(499)	-

Существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 6 835,08 тысяч рублей. Срок по налоговым убыткам, перенесенным на будущие периоды, истекает в 2028 году.

**Даты истечения срока перенесения налоговых убытков
на будущие периоды**

Таблица 47.3
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2019г.	на 31.12.2018г.
1	2	3	4
Отложенные налоговые убытки, которые истекают:			
1	в 2028 году	34 175	34 175
2	в 20__ году	-	-
3	в 20__ году	-	-
4	в 20__ году	-	-
5	в 20__ году	-	-
6	в 20__ году	-	-
7	после 20__ года	-	-
8	Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	34 175	34 175

47.3.1. Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль. Налоговые последствия движения этих временных разниц за 2018 год по ставке 20 процента (процентов), за исключением доходов по государственным ценным бумагам, облагаемых налогом по ставке 15 процента (процентов).

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка**

Таблица 47.4
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2019 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2018 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резервы оценочные обязательства	2 440	(489)	-	2 929
2	Амортизация основных средств (кроме земли)	8	1	-	7
3	Амортизация НМА	5	3	-	2
4	.....	-	-	-	-
5	.....	-	-	-	-
6	.....	-	-	-	-
7	.....	-	-	-	-
8	.....	-	-	-	-
9	.....	-	-	-	-
10	.....	-	-	-	-
11	Прочее	-	-	-	-
12	Общая сумма отложенного налогового актива	2 453	(485)	-	2 938
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 453	(485)	-	2 938
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	.....	-	-	-	-
16	.....	-	-	-	-
17	.....	-	-	-	-
18	.....	-	-	-	-
19	.....	-	-	-	-
20	.....	-	-	-	-
21	.....	-	-	-	-
22	.....	-	-	-	-
23	.....	-	-	-	-
24	.....	-	-	-	-
25	.....	-	-	-	-
26	.....	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 453	(485)	-	2 938
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 453	(485)	-	2 938

47.4.1. Агрегированная сумма временных разниц, связанных с инвестициями в ассоциированные и совместные предприятия, в отношении которых не признаются отложенные налоговые обязательства, равна 0 тысяч рублей (20 года: _____ тысяч рублей).

47.4.2. Чистый отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается как отложенный налоговый актив в бухгалтерском балансе. Отложенный налоговый актив, возникший в результате переноса налоговых убытков на будущие периоды, признается только в той степени, в которой вероятна реализация соответствующей налоговой льготы.

Примечание 48. Дивиденды

За 1 полугодие 2019 года Фонд не объявлял и не выплачивал дивиденды. В соответствии с требованиями статьи 20.3 Федерального закона от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», Фонд не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям до истечения пяти лет со дня его государственной регистрации в качестве акционерного Фонда.

Примечание 49. Прибыль (убыток) на акцию

У Фонда, акции которого не допущены к организованным торгам и не находятся в процессе выпуска, отсутствует необходимость раскрывать информацию о прибыли (убытке) на акцию в соответствии с МСФО (IAS) 33.

Примечание 50. Сегментный анализ

Фонд не имеет собственных акций и выпущенных долговых ценных бумаг, допущенных к организованным торгам или находящихся в процессе выпуска, в связи с чем в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности не представлен сегментный анализ.

**Половозрастная структура обязательств по договорам
негосударственного пенсионного обеспечения (пенсионные
планы (пенсионные схемы)
на 30.06.2019 года**

Таблица 51.3

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019г.	31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	756 262	755 774
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	498 892	454 480
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	589 693	591 446
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	1 135 188	1 173 754
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	2 751 664	2 781 176
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	868 999	800 074
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	131 856	116 930
8	Женщины в возрасте до 39 лет	134 703	135 588
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	178 298	176 570
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	310 976	302 544
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	511 864	510 983
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	1 513 381	1 531 942
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	696 394	665 687
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	58 687	54 395
15	Итого обязательства по мужчинам	6 732 554	6 673 634
16	Итого обязательства по женщинам	3 404 303	3 377 709
17	Итого обязательства	10 136 857	10 051 343

Обязательства не включают суммы обязательств по солидарным счетам:
1 030 134 тыс.руб. на 31.12.2018 г и 991 605 тыс. руб. на 30.06.2019 г.

Анализ чувствительности обязательств
по договорам негосударственного пенсионного обеспечения
с негарантированной возможностью получения дополнительных
выгод по негосударственному пенсионному обеспечению
на 30.06.2019 года и 31.12.2018 года

Таблица 51.1

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	на 30.06.2019 года		на 31.12.2018 года			
			Влияние на обязательства	Влияние на капитал	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%	0	0	0	0	0	0
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	1%	0	0	0	0	0	0
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	-1%						
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	1%						
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	-10%	0	0	0	0	0	0
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	10%	0	0	0	0	0	0

Согласно актуарному расчету на 30.06.2019 актуарный дефицит не установлен, в случае изменения ставки дисконтирования современная стоимость обязательств не превышает обязательства Фонда, влияние на обязательства отсутствуют в Фонде индексация пенсий по договорам негосударственного пенсионного обеспечения не предусмотрена

Уточненная Информация о кредитном качестве
непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов

По состоянию на: 30.06.2019

Таблица 51.5

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	BB	BB-, B+	BB+	BBB-, BBB	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
	Денежные средства и их эквиваленты,	-	-	224 405	-	-
1	в том числе:	-	-	-	-	-
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	-	105 378	-	-
3	расчетные счета	-	-	111 807	-	-
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	7 220	-	-
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах,	-	-	3 656 901	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	3 656 901	-	-
7	сделки обратного репо	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
9	прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
10	Долговые инструменты, в том числе:	631 312	83 511	2 215 464	4 698 494	-
	в том числе:	-	-	-	-	-
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего,	631 312	83 511	2 215 464	4 698 494	-
	в том числе:	-	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	1 322 804	-
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	83 511	97 657	-	-
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	1 039 479	248 801	-
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	625 073	-	74 841	904 103	-
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	6 239	-	1 003 487	2 222 786	-
17.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего,	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
21	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего,	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
28	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению,	-	-	15	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	15	-	-
35	Прочие размещенные средства, всего,	-	-	584 922	-	151
	в том числе:	-	-	-	-	-
36	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
37	займы, выданные	-	-	-	-	-
38	сделки обратного репо	-	-	584 296	-	-
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	626	-	-
40	финансовая аренда	-	-	-	-	-
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	-	-	-	-	151
42	Прочие активы	-	3 303	-	-	-

**Уточненная Информация о кредитном качестве
непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов**

По состоянию на: 31.12.2018

Таблица 51.5

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	BB	BB-, B+	BB+	BBB-, BBB	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты,	-	-	349 922	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	-	214 286	-	-
3	расчетные счета	-	-	134 544	-	-
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	1 092	-	-
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах,	-	-	3 396 999	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	3 396 999	-	-
7	сделки обратного репо	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
9	прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
10	Долговые инструменты, в том числе:	750 195	14 608	3 008 687	4 006 729	-
	в том числе:	-	-	-	-	-
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего,	750 195	14 608	3 008 687	4 006 729	-
	в том числе:	-	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	13 028	-	710 654	2 123 188	-
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	73 058	-	76 324	35 470	-
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	109 006	-	740 716	403 506	-
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	335 069	152 954	-
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	555 102	14 608	1 145 924	1 291 612	-
17.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего,	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
21	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего,	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
28	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению,	-	-	27	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	27	-	-
35	Прочие размещенные средства, всего,	-	-	76 379	-	145
	в том числе:	-	-	-	-	-
36	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
37	займы, выданные	-	-	-	-	-
38	сделки обратного репо	-	-	75 851	-	-
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	528	-	-
40	финансовая аренда	-	-	-	-	-
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	-	-	-	-	145
42	Прочие активы	-	2 648	-	-	-

Информация о кредитном качестве прочих размещенных средств
и прочей дебиторской задолженности на 30.06.2019 года

Таблица 51.10
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 Дней	с задержкой платежа от 30 до 90 Дней	с задержкой платежа от 90 до 180 Дней	с задержкой платежа от 180 до 360 Дней	с задержкой платежа свыше 360 Дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Просроченные, но не обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:						
2	долговые ценные бумаги						
3	займы, выданные						
4	сделки обратного репо	584 296					584 296
5	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	626					626
6	финансовая аренда						
7	прочее						
8	Обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность,						
9	в том числе:						
10	долговые ценные бумаги						
11	займы, выданные						
12	сделки обратного репо						
13	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям						
14	финансовая аренда						
15	прочее	6					120 403
	Итого	584 928				120 403	705 331

Информация о кредитном качестве прочих размещенных средств
и прочей дебиторской задолженности на 31.12.2018 года

Таблица 51.10
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Просроченные, но не обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
3	займы, выданные	-	-	-	-	-	-
4	сделки обратного репо	75 851	-	-	-	-	75 851
5	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	528	-	-	-	-	528
6	финансовая аренда	-	-	-	-	-	-
7	прочее	-	-	-	-	-	-
8	Обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
10	займы, выданные	-	-	-	-	-	-
11	сделки обратного репо	-	-	-	-	-	-
12	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-	-
13	финансовая аренда	-	-	-	-	-	-
14	прочее	-	-	-	-	-	-
15	Итого	76 379	-	-	-	120 403	196 782

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
негосударственного пенсионного фонда**

По состоянию на: 30.06.2019

Таблица 51.11

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	224 405	-	-	224 405
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банкахнерезидентах	3 656 901	-	-	3 656 901
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7 955 536	-	-	7 955 536
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	585 073	-	-	585 073
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	15	-	-	15
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	160 009	-	-	160 009
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
15	Прочие активы	3 303	-	-	3 303
16	Итого активов	12 585 242	-	-	12 585 242
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-
18	Займы и прочие привлеченные средства	372	-	-	372
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	784	-	-	784
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	830 189	-	-	830 189
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	10 298 273	-	-	10 298 273
25	Прочие обязательства	21 181	-	-	21 181
26	Итого обязательств	11 150 799	-	-	11 150 799
27	Чистая балансовая позиция	1 434 443	-	-	1 434 443

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
негосударственного пенсионного фонда**

По состоянию на: 31.12.2018

Таблица 51.11

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	349 922	-	-	349 922
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банкахнерезидентах	3 396 999	-	-	3 396 999
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	8 173 908	-	-	8 173 908
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	76 524	-	-	76 524
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	27	-	-	27
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	160 009	-	-	160 009
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
15	Прочие активы	2 648	-	-	2 648
16	Итого активов	12 160 037	-	-	12 160 037
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-
18	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	699	-	-	699
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	855 794	-	-	855 794
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	10 225 682	-	-	10 225 682
25	Прочие обязательства	18 928	-	-	18 928
26	Итого обязательств	11 101 103	-	-	11 101 103
27	Чистая балансовая позиция	1 058 934	-	-	1 058 934

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 30.06.2019**

Таблица 51.13
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	224 405	-	-	224 405
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	3 656 901	-	3 656 901
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	295 539	1 402 663	6 257 334	7 955 536
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	585 073	-	-	585 073
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	15	-	-	15
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
12	Прочие активы	3 303	-	-	3 303
13	Итого активов	1 108 335	5 059 564	6 257 334	12 425 233
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-
15	Займы и прочие привлеченные средства	372	-	-	372
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	784	-	-	784
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	14	32 930	797 245	830 189
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 051	26 765	10 270 457	10 298 273
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами	-	-	-	-
23	Прочие обязательства	21 181	-	-	21 181
24	Итого обязательств	23 402	59 695	11 067 702	11 150 799
25	Разрыв ликвидности	1 084 933	4 999 869	(4 810 368)	1 274 434

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31.12.2018**

Таблица 51.13
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	349 922	-	-	349 922
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	3 396 999	-	3 396 999
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	228 127	2 605 720	5 340 061	8 173 908
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	76 524	-	-	76 524
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	27	-	-	27
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
12	Прочие активы	2 648	-	-	2 648
13	Итого активов	657 248	6 002 719	5 340 061	12 000 028
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-
15	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	699	-	-	699
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	13 539	842 255	855 794
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	6 937	38 297	10 180 448	10 225 682
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	-	-	-	-
23	Прочие обязательства	18 928	-	-	18 928
24	Итого обязательств	26 564	51 836	11 022 703	11 101 103
25	Разрыв ликвидности	630 684	5 950 883	(5 682 642)	898 925

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

По состоянию на: 30.06.2019

Таблица 51.14
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	224 405	-	-	-	224 405
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 656 901	-	-	-	3 656 901
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7 955 536	-	-	-	7 955 536
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	585 073	-	-	-	585 073
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	15	-	-	-	15
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	160 009	-	-	-	160 009
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
15	Прочие активы	3 303	-	-	-	3 303
16	Итого активов	12 585 242	-	-	-	12 585 242
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-
18	Займы и прочие привлеченные средства	372	-	-	-	372
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	784	-	-	-	784
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	830 189	-	-	-	830 189
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	10 298 273	-	-	-	10 298 273
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	-	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	21 181	-	-	-	21 181
28	Итого обязательств	11 150 799	-	-	-	11 150 799
29	Чистая балансовая позиция	1 434 443	-	-	-	1 434 443

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

По состоянию на: 31.12.2018

Таблица 51.14

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	349 922	-	-	-	349 922
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 396 999	-	-	-	3 396 999
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	8 173 908	-	-	-	8 173 908
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	76 524	-	-	-	76 524
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	27	-	-	-	27
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	160 009	-	-	-	160 009
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
15	Прочие активы	2 648	-	-	-	2 648
16	Итого активов	12 160 037	-	-	-	12 160 037
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-
18	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	699	-	-	-	699
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	855 794	-	-	-	855 794
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	10 225 682	-	-	-	10 225 682
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	-	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	18 928	-	-	-	18 928
28	Итого обязательств	11 101 103	-	-	-	11 101 103
29	Чистая балансовая позиция	1 058 934	-	-	-	1 058 934

Обязательства по операционной аренде

Таблица 53.1

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2019 г.	На 31.12.2018 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	1 947	5 480
2	От 1 года до 5 лет	384	423
3	Более 5 лет	-	-
4	Итого обязательства по операционной аренде	2 331	5 903

На 30.06.2019 года общая сумма будущих минимальных платежей к получению негосударственным пенсионным фондом по операционной субаренде, не подлежащей отмене, составляет 0 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 0 тысяч рублей).

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости
на 30.06.2019 года

Таблица 55.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5 140 753	2 488 027	326 756	7 955 536
2	финансовые активы, в том числе:	5 140 753	2 488 027	326 756	7 955 536
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	5 140 753	2 488 027	326 756	7 955 536
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	5 140 753	2 488 027	326 756	7 955 536
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	326 756	326 756
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 242 699	80 105	-	1 322 804
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	128 906	52 262	-	181 168
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	633 048	655 232	-	1 288 280
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	925 664	678 353	-	1 604 017
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 210 436	1 022 075	-	3 232 511
14	производные финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
16	фьючерсы	-	-	-	-
17	форварды	-	-	-	-
18	опционы	-	-	-	-
19	свопы	-	-	-	-
20	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
22	фьючерсы	-	-	-	-
23	форварды	-	-	-	-
24	опционы	-	-	-	-
25	свопы	-	-	-	-
26	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
28	фьючерсы	-	-	-	-
29	форварды	-	-	-	-
30	опционы	-	-	-	-
31	свопы	-	-	-	-
32	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
34	фьючерсы	-	-	-	-
35	форварды	-	-	-	-
36	опционы	-	-	-	-
37	свопы	-	-	-	-
38	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-

40	фьючерсы	-	-	-	-
41	форварды	-	-	-	-
42	опционы	-	-	-	-
43	свопы	-	-	-	-
44	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
65	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-
66	инструменты хеджирования	-	-	-	-
67	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
68	основные средства (здания)	-	-	-	-
69	инвестиционное имущество	-	-	-	-
70	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	-	-	-	-
73	обязательства по поставке ценных бумаг	-	-	-	-
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	-	-	-	-
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	-	-	-	-
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
77	фьючерсы	-	-	-	-
78	форварды	-	-	-	-
79	опционы	-	-	-	-
80	свопы	-	-	-	-
81	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
83	фьючерсы	-	-	-	-
84	форварды	-	-	-	-
85	опционы	-	-	-	-
86	свопы	-	-	-	-
87	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-

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

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым
относятся многократные оценки справедливой стоимости
на 31.12.2018 года

Таблица 55.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 153 125	3 627 094	393 689	8 173 908
2	финансовые активы, в том числе:	4 153 125	3 627 094	393 689	8 173 908
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	4 153 125	3 627 094	393 689	8 173 908
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	4 153 125	3 627 094	393 689	8 173 908
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	393 689	393 689
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 268 964	577 906	-	2 846 870
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	94 163	90 688	-	184 851
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	361 668	891 561	-	1 253 229
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	102 829	385 193	-	488 022
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 325 501	1 681 746	-	3 007 247
14	производные финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
16	фьючерсы	-	-	-	-
17	форварды	-	-	-	-
18	опционы	-	-	-	-
19	свопы	-	-	-	-
20	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
22	фьючерсы	-	-	-	-
23	форварды	-	-	-	-
24	опционы	-	-	-	-
25	свопы	-	-	-	-
26	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
28	фьючерсы	-	-	-	-
29	форварды	-	-	-	-
30	опционы	-	-	-	-
31	свопы	-	-	-	-
32	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
34	фьючерсы	-	-	-	-
35	форварды	-	-	-	-
36	опционы	-	-	-	-
37	свопы	-	-	-	-
38	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-

40	фьючерсы	-	-	-	-
41	форварды	-	-	-	-
42	опционы	-	-	-	-
43	свопы	-	-	-	-
44	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
65	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-
66	инструменты хеджирования	-	-	-	-
67	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
68	основные средства (здания)	-	-	-	-
69	инвестиционное имущество	-	-	-	-
70	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	-	-	-	-
73	обязательства по поставке ценных бумаг	-	-	-	-
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	-	-	-	-
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	-	-	-	-
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
77	фьючерсы	-	-	-	-
78	форварды	-	-	-	-
79	опционы	-	-	-	-
80	свопы	-	-	-	-
81	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
83	фьючерсы	-	-	-	-
84	форварды	-	-	-	-
85	опционы	-	-	-	-
86	свопы	-	-	-	-
87	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-

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

**Методы оценки и исходные данные, использованные
в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2,
а также чувствительность оценок к возможным изменениям
исходных данных на 30.06.2019 года**

Таблица 55.2
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 488 027					
2	финансовые активы, в том числе:	2 488 027					
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	2 488 027					
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	2 488 027					
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-					
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-					
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-					
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	80 105	ДСГ, Цена НФА (расчет НРД), Цена P2	котировки биржи, ставка дисконтирования		изменения в методах оценки нет	
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	52 262	ДСГ, Цена НФА (расчет НРД), Цена P2	котировки биржи, ставка дисконтирования		изменения в методах оценки нет	
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-					
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	655 232	ДСГ, Цена НФА (расчет НРД), Цена P2	котировки биржи, ставка дисконтирования		изменения в методах оценки нет	
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	678 353	ДСГ, Цена НФА (расчет НРД), Цена P2	котировки биржи, ставка дисконтирования		изменения в методах оценки нет	
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 022 075	ДСГ, Цена НФА (расчет НРД), Цена P2	котировки биржи, ставка дисконтирования		изменения в методах оценки нет	
14	производные финансовые активы, в том числе:						
15	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
16	фьючерсы	-					
17	форварды	-					
18	опционы	-					
19	свопы	-					
20	прочие производные финансовые активы	-					
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:						
22	фьючерсы	-					
23	форварды	-					
24	опционы	-					
25	свопы	-					
26	прочие производные финансовые активы	-					
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
28	фьючерсы	-					
29	форварды	-					
30	опционы	-					
31	свопы	-					
32	прочие производные финансовые активы	-					
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:						
34	фьючерсы	-					
35	форварды	-					
36	опционы	-					
37	свопы	-					
38	прочие производные финансовые активы	-					
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:						

40	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
41	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
42	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
43	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
44	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
65	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
66	инструменты хеджирования	-	-	-	-	-	-	-	-
67	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
68	основные средства (здания)	-	-	-	-	-	-	-	-
69	инвестиционное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-
70	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
73	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам рево	-	-	-	-	-	-	-	-
74	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
76	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
77	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
78	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
79	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
80	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
81	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
83	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
84	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
85	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
86	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
87	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
89	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
90	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
91	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
92	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
93	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
95	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
96	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
97	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
98	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
99	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
101	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-

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

**Методы оценки и исходные данные, использованные
в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2,
а также чувствительность оценок к возможным изменениям
исходных данных на 31.12.2018 года**

Таблица 55.2
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснование изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 627 094	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	3 627 094	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 627 094	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	3 627 094	-	-	-	-	-
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	577 906	DCF, Цена НФА (расчет НРД), Цена P2	котировки биржи, ставка дисконтирования	-	изменения в методах оценки нет	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	90 688	DCF, Цена НФА (расчет НРД), Цена P2	котировки биржи, ставка дисконтирования	-	изменения в методах оценки нет	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	891 561	DCF, Цена НФА (расчет НРД), Цена P2	котировки биржи, ставка дисконтирования	-	изменения в методах оценки нет	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	385 193	DCF, Цена НФА (расчет НРД), Цена P2	котировки биржи, ставка дисконтирования	-	изменения в методах оценки нет	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 681 746	DCF, Цена НФА (расчет НРД), Цена P2	котировки биржи, ставка дисконтирования	-	изменения в методах оценки нет	-
14	производные финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-
15	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-	-	-
16	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
17	форварды	-	-	-	-	-	-
18	опционы	-	-	-	-	-	-
19	свопы	-	-	-	-	-	-
20	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-	-	-
22	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
23	форварды	-	-	-	-	-	-
24	опционы	-	-	-	-	-	-
25	свопы	-	-	-	-	-	-
26	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-
28	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
29	форварды	-	-	-	-	-	-
30	опционы	-	-	-	-	-	-
31	свопы	-	-	-	-	-	-
32	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-	-	-
34	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
35	форварды	-	-	-	-	-	-
36	опционы	-	-	-	-	-	-
37	свопы	-	-	-	-	-	-
38	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-

40	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
41	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
42	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
43	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
44	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
49	долевые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-
50	долевые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-
51	долевые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
65	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
66	инструменты хеджирования	-	-	-	-	-	-	-	-
67	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
68	основные средства (здания)	-	-	-	-	-	-	-	-
69	инвестиционное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-
70	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
73	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-	-	-	-
74	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
76	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
77	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
78	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
79	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
80	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
81	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
83	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
84	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
85	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
86	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
87	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
89	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
90	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
91	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
92	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
93	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
95	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
96	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
97	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
98	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
99	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-

101	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
102	форварды	-	-	-	-	-	-
103	опционы	-	-	-	-	-	-
104	свопы	-	-	-	-	-	-
105	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	-	-	-	-	-	-
107	встроенные производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-
108	прочие обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-	-
109	инструменты хеджирования, в том числе:	-	-	-	-	-	-
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования в том числе:	-	-	-	-	-	-
111	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
112	форварды	-	-	-	-	-	-
113	опционы	-	-	-	-	-	-
114	свопы	-	-	-	-	-	-
115	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-
117	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
118	форварды	-	-	-	-	-	-
119	опционы	-	-	-	-	-	-
120	свопы	-	-	-	-	-	-
121	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-

Методы оценки и исходные данные, использованные
в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3,
а также чувствительность оценок к возможным изменениям
исходных данных на 30.06.2019 года

Таблица 55.3
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	326 755					
2	финансовые активы, в том числе:	326 755					
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	326 755					
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	326 755					
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков	-					
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	326 755	Рыночная котировка	Наблюдаемые рыночные данные		изменения в методах оценки нет	
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-					
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-					
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов	-					
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-					
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков	-					
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-					
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-					
14	производные финансовые активы, в том числе:	-					
15	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом в том числе:	-					
16	фьючерсы	-					
17	форварды	-					
18	опционы	-					
19	свопы	-					
20	прочие производные финансовые активы	-					
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом в том числе:	-					
22	фьючерсы	-					
23	форварды	-					
24	опционы	-					
25	свопы	-					
26	прочие производные финансовые активы	-					
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом в том числе:	-					
28	фьючерсы	-					
29	форварды	-					
30	опционы	-					
31	свопы	-					
32	прочие производные финансовые активы	-					
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом в том числе:	-					
34	фьючерсы	-					
35	форварды	-					
36	опционы	-					
37	свопы	-					
38	прочие производные финансовые активы	-					
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом в том числе:	-					
40	фьючерсы	-					
41	форварды	-					
42	опционы	-					
43	свопы	-					
44	прочие производные финансовые активы	-					
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-					
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков	-					
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-					
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-					
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-					
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов	-					

115	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-
116	производные финансовые инструменты, используемые для в том числе:	-	-	-	-	-	-
117	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
118	форварды	-	-	-	-	-	-
119	опционы	-	-	-	-	-	-
120	свопы	-	-	-	-	-	-
121	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-

**Методы оценки и исходные данные, использованные
в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3,
а также чувствительность оценок к возможным изменениям
исходных данных на 31.12.2018 года**

Таблица 55.3
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	393 689					
2	финансовые активы, в том числе:	393 689					
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	393 689					
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	393 689					
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков	-					
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	393 689	Рыночная котировка	Наблюдаемые рыночные данные		изменения в методах оценки нет	
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-					
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-					
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов	-					
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-					
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков	-					
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-					
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-					
14	производные финансовые активы, в том числе:	-					
15	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом в том числе:	-					
16	фьючерсы	-					
17	форварды	-					
18	опционы	-					
19	свопы	-					
20	прочие производные финансовые активы	-					
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом в том числе:	-					
22	фьючерсы	-					
23	форварды	-					
24	опционы	-					
25	свопы	-					
26	прочие производные финансовые активы	-					
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом в том числе:	-					
28	фьючерсы	-					
29	форварды	-					
30	опционы	-					
31	свопы	-					
32	прочие производные финансовые активы	-					
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом в том числе:	-					
34	фьючерсы	-					
35	форварды	-					
36	опционы	-					
37	свопы	-					
38	прочие производные финансовые активы	-					
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом в том числе:	-					
40	фьючерсы	-					
41	форварды	-					
42	опционы	-					
43	свопы	-					
44	прочие производные финансовые активы	-					
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-					
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков	-					
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-					
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-					
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-					

114	свопы	-	-	-	-	-	-
115	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-
116	производные финансовые инструменты, используемые для в том числе:	-	-	-	-	-	-
117	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
118	форварды	-	-	-	-	-	-
119	опционы	-	-	-	-	-	-
120	свопы	-	-	-	-	-	-
121	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 30.06.2019 года

Таблица 57.1
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-
10.1	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Резервы - оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Прочие обязательства	-	-	-	-	1 533	-	-	1 533

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2018 годаТаблица 57.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения,	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:								
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-
10.1	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Резервы - оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Прочие обязательства	-	-	-	-	1 347	-	-	1 347

Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу

Таблица 57.3
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2019г.	1 полугодие 2018г.	2 квартал 2019г.	2 квартал 2018г.
1	2	3	4	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	13 356	-	9 528	-
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	-	-	-	-
3	Другие долгосрочные вознаграждения	-	-	-	-
4	Выходные пособия	-	-	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-	-	-