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	№308/2 от 21.05.2004г.
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Пенсионное обеспечение и пенсионное страхование
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)	Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Социальное развитие" ИНН 4826104032, внесено в реестр негосударственных пенсионных фондов-участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования 12 февраля 2016г. под номером 34
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	0
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	3
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	398059, Россия, г. Липецк, ул. Фрунзе, д. 6-а.
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	398059, Россия, г. Липецк, ул. Фрунзе, д. 6-а.
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	ООО «Управляющая компания «КапиталЪ»: Лицензия № 21-000-1-00058 от 01.02.2002 г.; АО Управляющая компания «Апрель Капитал»: Лицензия № 21-000-1-00075 от 09.08.2002; ООО «Управляющая компания «Север ЭМ»: Лицензия № 21-000-1-00831 от 30.08.2011 г.; АО «Конкорд Управление активами»:Лицензия № 21-000-1-00009 от 12.09.1996 г.; ООО Управляющая компания "РФЦ-Капитал": Лицензия №21-000-1-00097 от 24.12.2002 г.; ООО "РЕГИОН Траст": Лицензия 21-000-1-00076 от 15.08.2002 г.
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 «Независимый специализированный депозитарий»: - Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности от 31 октября 2003 года № 045-07072-000100 выдана ФКЦБ России, без ограничения срока действия - Лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04.12.2000 года № 22-000-1-00016 выдана ФКЦБ России, без ограничения срока действия
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	105
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Ленинградское Адажио" Бенефициарный владелец фонда - Судариков Сергей Николаевич
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный	г. Санкт-Петербург
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	643 (рубли) Все цифры представлены в российских рублях, если не указано иное

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	Совет директоров Банка России 14 декабря 2018 года принял решение повысить ключевую ставку на 0,25 процентного пункта, до 7,75% годовых. В ноябре ускорился темп роста потребительских цен до 3,8% в связи с изменением баланса спроса и предложения на продовольственные товары. Кроме того, частично продавцы начали менять ценовую политику в связи с ожидающимся с 1 января 2019 года повышением НДС. Ослабление рубля в 4 квартале 2018 года также ускорило инфляцию и повысило инфляционные ожидания населения. Так, в декабре 2018 года потребительские цены в среднем по России увеличились на 0,8%, а по итогам 2018 года инфляция составила 4,3%. Таким образом, окончательно подведенный Росстатом итог по инфляции превысил прогноз ЦБ. Банк России ожидал, что рост потребительских цен по итогам 2018 года составит 3,9-4,2%. По прогнозу Банка России, инфляция временно ускорится, достигнув максимума в первом полугодии 2019 года. Квартальные темпы прироста потребительских цен в годовом выражении замедлятся до 4% уже во втором полугодии 2019 года. На конец 2019 г. инфляция составит 5,0–5,5%. Этот прогноз учитывает принятые решения по ключевой ставке и о приостановке покупки иностранной валюты на внутреннем рынке в рамках бюджетного правила. Банк России будет оценивать целесообразность дальнейшего повышения ключевой ставки, принимая во внимание динамику инфляции и экономики относительно прогноза, а также учитывая риски со стороны внешних условий и реакции на них финансовых рынков. На фоне увеличения инфляционных ожиданий и ожиданий ужесточения денежно-кредитной политики Банка России, наблюдается ужесточение денежно-кредитных условий. Доходности ОФЗ на конец 2018 года находились на уровнях выше конца 2017 года. Таким образом, на рынке происходит увеличение процентных ставок, в том числе и ставок по депозитам, что в долгосрочной перспективе что поддерживает привлекательность сбережений и сбалансированный рост потребления. В 2019 году существует высокая вероятность того, что Банк России может повысить ключевую ставку от 1 до 3 раз в зависимости от ситуации в мире и в российской экономике. Согласно предварительным оценкам Росстата, ВВП РФ в 2018 году вырос на 2,3% по сравнению с 2017 годом. Наибольший вклад в рост ВВП России в 2018 году оказала сфера добычи полезных ископаемых, торговля (оптовая и розничная), строительство, а также транспортировка и хранение. Минэкономразвития РФ ожидало в 2018 году рост ВВП на 2%. Банк России прогнозировал, что рост ВВП в 2018 году окажется вблизи верхней границы прогнозного интервала ЦБ – 1,5-2%. Эта оценка учитывает уточненные Росстатом в сторону повышения данные по объему строительных работ в 2018 году. Рост ВВП России по итогам 4 квартала 2018 года составил 2,2% по сравнению с аналогичным периодом годом ранее. По итогам 2018 года МЭР оценило рост ВВП в 2%. В 4 квартале наибольший вклад в ВВП внесла строительная отрасль. Данные по строительству были пересмотрены за 2017 и 2018 гг. После пересмотра рост строительной отрасли в 4 квартале 2018 года составил 2,8% г/г (до пересмотра было -1% г/г). Ускорение могло быть вызвано инфраструктурным расходам бюджета и госкорпораций. В среднесрочной перспективе Банк России не ожидает существенных изменений, несмотря на ожидаемое снижение среднегодовой цены на нефть в базовом сценарии с 63 до 55 долл. США за баррель. Благодаря действию бюджетного правила основные макроэкономические показатели изменятся в 2019 году незначительно. Повышение НДС окажет сдерживающее влияние на деловую активность в начале 2019 года. Банк России прогнозирует темп роста ВВП в 2019 году на уровне 1,2-1,7%. При этом несмотря на то, что цены на нефть остаются выше 55 долл. США за баррель, возрастают риски превышения предложения над спросом, что может оказать негативное влияние на нефтяные котировки. На краткосрочном горизонте в экономике сохраняются инфляционные риски, усиливающиеся на фоне высокой неопределенности внешних геополитических факторов и их влияния на котировки финансовых активов. Кроме того, существует риск повторения ситуации 2 квартала 2018 года, что может привести к оттоку капитала из страны и повышению волатильности на финансовых рынках, а также к ослаблению курса национальной валюты и росту инфляции. В декабре 2018 года банк России опубликовал Проект указания Банка России «О внесении изменений в Положение Банка России от 1 марта 2017 года № 580-П «Об установлении дополнительных ограничений на инвестирование средств пенсионных накоплений негосударственного пенсионного фонда, осуществляющего обязательное пенсионное страхование, случаев, когда управляющая компания, действуя в качестве доверительного управляющего средствами пенсионных накоплений, вправе заключать договоры РЕПО, требований, направленных на ограничение рисков, при условии соблюдения которых такая управляющая компания вправе заключать договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами, дополнительных требований к кредитным организациям, в которых размещаются средства пенсионных накоплений и накопления для жилищного обеспечения военнослужащих, а также дополнительного требования, которое управляющая компания обязана соблюдать в период действия договора доверительного управления средствами пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии». Новые изменения в Положение банка России № 580-П в части дополнительных ограничений при инвестировании средств пенсионных накоплений НПФ вступили в силу с 08.01.2019 года. Данные изменения касаются снижения концентрации на определенные финансовые инструменты в течение 2,5 лет поэтапно (по 1% каждое полугодие). В частности, средства пенсионных накоплений НПФ на ценные бумаги одного юридического лица (группы связанных юридических лиц) с 14% до 10% с 01.07.2019 до 01.07.2021 (в настоящее время действует ограничение не более 15%). Кроме того, добавляется пункт об ограничении концентрации на акции одного эмитента (включая акции, ожидаемые к получению и (или) подлежащие передаче по второй части договора РЕПО) в стоимости чистых активов инвестиционного портфеля средств пенсионных накоплений НПФ с 9% до 5% с 01.07.2019 до 01.07.2021 (в настоящее время, исходя из ограничений содержащихся в Федеральном законе об негосударственных пенсионных фондах», действуют ограничения на ценные бумаги одного эмитента не более 10% от СЧА инвестиционного портфеля пенсионного фонда НПФ). В этих условиях Фонд ищет возможность инвестирования в надежные долгосрочные активы с фиксированной доходностью, совершенствует систему управления рисками и в целом бизнес-процессы.

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	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов» от 28.12.2015г. № 527-П. с 1 января 2017 года Фонд ведет учетные записи и готовит бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу отраслевыми стандартами бухгалтерского учета в негосударственных пенсионных фондах, утвержденными Банком России.
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой отчетности	Имущество фонда подразделяется на собственные средства, пенсионные резервы и пенсионные накопления. Основной базой оценки активов и обязательств Фонда является справедливая стоимость. По амортизированной стоимости учитываются: - денежные средства выданные (размещенные) по договорам банковского вклада; - долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения;
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Разъяснения Банка России по вопросам отражения сделок РЕПО в отчетности фонда от 07.08.2018 № 111
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Передача и возврат денежных средств, размещенных по договору обратного РЕПО с кредитной организацией, в отношении которых не выполняются критерии, установленные пунктом 7 МСФО (IAS) 7, в отчете о потоках денежных средств негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества отражается по статье 31 "Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках - нерезидентах". Контрагентом фонда по сделкам РЕПО является Центральный Контрагент (Банк "Национальный Клиринговый Центр", включенный в список кредитных организаций
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	Статья 31 Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках нерезидентах (1 457 303 410,5 руб.) Статья 15 Прочие денежные потоки от операционной деятельности 1 457 303 410,5 руб.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификаций) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	ретроспективный пересчет не повлек пересчет итоговый показатель форм Отчетности

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отступлений от Учетной политики (требований МСФО) в операциях, признанных Фондом в финансовой отчетности не было.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Наиболее существенное влияние оказывается на статью «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка».
			Справедливая стоимость представляет собой стоимость, на которую финансовый инструмент можно обменять в ходе сделки между заинтересованными сторонами, отличной от вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим показателем справедливой стоимости является рыночная цена. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Фондом на основе:
			• Для 1-го уровня иерархии на основании наблюдаемых котировок ценных бумаг, раскрываемых/публикуемых источниками информации (долевых, долговых, паёв, ИСУ, ПФИ). Оценка справедливой стоимости для этого уровня осуществляется на основе показатель рыночная цена (2) по ценной бумаге, допущенной к торгам, раскрываемый Организатором торговли (ПАО «Московская Биржа») на дату оценки, а при отсутствии - на ближайшую к дате оценки за предыдущие 30 торговых дней.
			• Для 2-го уровня иерархии данных используется котировка Ценового Центра НРД (https://www.nsd.ru/ru/services/info/valuation_center/) на дату оценки, а при ее отсутствии – котировка на ближайшую дату, но не далее 90 торговых дней до даты оценки, при условии, что это Ценовая котировка третьей стороны.
			• Для 3-го уровня – оценка на основе профессионального суждения.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Договор об обязательном пенсионном страховании (далее по тексту – договор ОПС) отражается Фондом в бухгалтерском учете на дату возникновения обязательств по договору.
			Фонд отражает в бухгалтерском учете:
			• взносы по договорам ОПС в качестве доходов;
			• уменьшение и увеличение обязательств по договорам ОПС:
			✓ по пенсионным накоплениям по договорам ОПС на этапе накопления,
			✓ по средствам пенсионных накоплений, сформированных в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц;

			• распределение результата инвестирования средств пенсионных;
			• выплату пенсий, включая перевод средств пенсионных накоплений в другой фонд и Пенсионный фонд Российской Федерации на основании требования застрахованных лиц;
			• направление собственных средств или имущества, используемого для осуществления уставной деятельности, на пополнение пенсионных накоплений;
			• оплату взносов в государственную корпорацию «Агентство по страхованию вкладов» (далее по тексту –ГК «АСВ») и получение от ГК «АСВ» гарантийного возмещения;
			• направление в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию разниц, образовавшихся в результате расчета размера средств пенсионных накоплений, отражающего результат их инвестирования по состоянию на 31 декабря года, предшествующего году удовлетворения заявления застрахованного лица о переходе (досрочном переходе) из Фонда в негосударственный пенсионный фонд;
			• доходы и расходы, связанные с обнаружением фактов хозяйственной жизни, связанных с особенностями отражения операций по договорам ОПС и непосредственно связанных с такими договорами операций, относящихся к прошлым отчетным периодам и имеющим существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда;
			• создание и использование выплатного резерва по договорам ОПС;
			• перенос обязательства с соответствующего счета бухгалтерского учета, на котором учитывались обязательства перед умершим застрахованным лицом, а также соответствующий таким обязательствам результат инвестирования средств пенсионных накоплений, сформированных в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц, на соответствующий счет бухгалтерского учета, на котором учитываются средства пенсионных накоплений, сформированных в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц в дату, определяемую в соответствии с Федеральным законом о негосударственных пенсионных фондах.
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Договор негосударственного пенсионного обеспечения (далее по тексту – договор НПО) отражается Фондом в бухгалтерском учете на дату возникновения обязательств по договору.
			Фонд отражает в бухгалтерском учете:
			• взносы по договорам НПО в качестве доходов;
			• уменьшение и увеличение обязательств по договорам НПО:
			✓ резерва покрытия пенсионных обязательств по договорам НПО, классифицированным как страховые;
			✓ резерва покрытия пенсионных обязательств по договорам НПО, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (далее - НВПДВ);
			• изменение классификации договоров НПО (из договоров НПО, классифицированным как инвестиционные с НВПДВ в договоры НПО, классифицированным как страховые);
			• создание и использование страхового резерва по договорам НПО;

			• обязательства по выделяемым встроенным производным финансовым инструментам и депозитным составляющим, если необходимо, а также в случае выделения депозитных составляющих производит начисление и списание процентных расходов по ним;
			• распределение результата размещения средств пенсионных резервов;
			• выплату пенсий, выкупных сумм, включая перевод средств пенсионных резервов в другой фонд на основании требования участников или вкладчиков;
			• направление собственных средств или имущества, используемого для осуществления уставной деятельности, на пополнение пенсионных резервов;
			• результат размещения средств пенсионных резервов на соответствующие счета обязательств - на дату назначения пенсии и на дату назначения выкупной суммы;
			• доходы и расходы, связанные с обнаружением фактов хозяйственной жизни, связанных с особенностями отражения операций по договорам НПО и непосредственно связанных с такими договорами операций, относящихся к прошлым отчетным периодам и имеющим существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда;
			• направление средств резерва покрытия пенсионных обязательств Фонда в страховой резерв.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	1–й уровень оценки справедливой стоимости. Наиболее надежным доказательством справедливой стоимости актива являются котируемые цены на активном рынке. Активным признается рынок, на котором операции с активом проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе.
			2–й уровень оценки справедливой стоимости. В отсутствие котируемых цен актива на активном рынке могут быть использованы котируемые цены на аналогичные активы, а также иные наблюдаемые исходные данные (например, кривые доходности, волатильность и кредитные спреды по данному активу).
			3–й уровень оценки справедливой стоимости. В случае отсутствия по активу наблюдаемых исходных данных для его оценки по справедливой стоимости могут использоваться ненаблюдаемые исходные данные (например, исторические данные по активам, аналогичным оцениваемому) с допущением о наличии риска, присущего методу, используемому для оценки актива по справедливой стоимости. Оценка актива, основанная на ненаблюдаемых исходных данных без учета риска, присущего исходным данным метода оценки, не может являться достоверной оценкой справедливой стоимости.
			Оценка справедливой стоимости осуществляется на основании профессионального суждения уполномоченного сотрудника Фонда, подготовленного на основании собственного анализа и/или с привлечением независимого оценщика.
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли (переоценка средств в иностранной валюте) осуществляется путем умножения суммы остатка по каждому лицевому счету в иностранной валюте на официальный курс.
			Переоценка средств в иностранной валюте производится в наиболее раннюю из дат:

			• дату выбытия средств в иностранной валюте; • последний день месяца.
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Допущение (принцип) о непрерывности деятельности — одно из основных допущений бухгалтерского учёта и аудита, которое предполагает, что субъект будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности. Согласно этому допущению активы и обязательства учитываются на том основании, что субъект сможет реализовать свои активы и выполнить обязательства в ходе обычной деятельности. Руководство Фонда проанализировало следующую информацию, которая может вызывать сомнения в непрерывности деятельности Фонда: - по результатам 2018 года Фондом получен совокупный убыток от инвестирования средств пенсионных накоплений и размещения средств пенсионных резервов в размере 1 147 461,1 тыс.руб. ; - по состоянию на 31.12.2018 года у Фонда имеются активы, не соответствующие требованиям Постановления 580-П в сумме 1 173 518 тыс.руб.; - по состоянию на 31.12.2018 ООО «Ленинградское Адажио» приобрело у ПАО ФГБ Будущее 100% акций Фонда. По состоянию на дату отчетности, ООО «Ленинградское Адажио» является единственным акционером Фонда. По мнению Руководства Фонда, Фонд способен продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности. Фонд имеет все необходимые источники и ресурсы для выполнения своих обязательств перед застрахованными лицами и участниками в полном объеме, исходя из следующего: - у Фонда нет обязательств в рамках 5-ти летних фиксингов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию по итогам 2018 года. - Фонд обладает достаточной ликвидностью для выплат пенсий своевременно и в полном объеме по ОПС и НПО. - за счет страхового резерва частично покрыт убыток, полученный от инвестирования пенсионных резерв, исполнены обязательства по договорам, предусматривающим минимальную гарантированную доходность. - денежная оценка портфеля собственных средств фонда значительно превышает нормативное значение. - в составе активов, не соответствующих требованиям Положения 580-П: А) активы на сумму 156 121 тыс.руб. являются текущим нарушением по состоянию на 31.12.2018 года, по данным активам ведется работа с целью выполнения требований регулятора в предписанные по данным активам сроки. Б) активы на сумму 1 017 397 тыс.руб. не являются текущим нарушением, и могут удерживаться фондом до 01.07.2019 года, или же, согласно срокам, предписанным Регулятором. - с момента перехода контроля над ПАО «ФГ Будущее» к компании RT&I в августе 2018 года, акционер и Руководство Фонда ведут активную работу над оздоровлением активов Фонда. По состоянию на дату подписания отчетности, более 35% портфеля Фонда это высоколиквидные инструменты и депозиты надлежащего кредитного рейтинга. Текущий мажоритарный акционер продолжает разработку и внедрение инвестиционной стратегии, направленной на оздоровление портфеля, увеличение ликвидности и доходности активов Фонда. Ключевой целью стратегии является выход на положительную доходность уже в 2019 году. По состоянию на дату подписания отчетности, обязательные резервы по ОПС и НПО выше нормативных значений (резерв по ОПС составляет 244 121 тыс.руб., страховой резерв составляет 145 093 тыс. руб.). Также, Руководство Фонда активно работает над оптимизацией бизнес процессов и расходов Фонда с целью сокращения издержек и увеличения доходов Фонда. В 2018 году акционер Фонда оказал финансовую поддержку Фонду на сумму 475 000 тыс.руб. Новый мажоритарный акционер Фонда также планирует в дальнейшем оказывать поддержку Фонду для обеспечения выполнения обязательств Фонда. Смена собственника предприятия не повлечёт за собой изменения в бухгалтерском учёте и переоценку активов и обязательств на балансе Фонда.

7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо
8	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В отчетном периоде изменений в учетной политики не было.
9	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	На основании п.1.6 Положения ОСБУ «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов» от 28.12.2015 №527-П Фонд не планирует досрочное применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», вступившего в силу на территории Российской Федерации с 01.01.2018 года.
			Оценку влияния указанного стандарта на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда планируется провести в 2018-2019 гг.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства – денежная наличность Фонда, находящаяся в кассе и на расчетных счетах в банке.
			Эквиваленты денежных средств - краткосрочные, высоколиквидные вложения, легко обратимые в определенную сумму денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменения ценности.
			В состав статьи «Денежные средства и их эквиваленты» включаются депозиты со сроком размещение не превышающим 90 дней (далее – краткосрочные депозиты).
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, выданные (размещенные) по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости.
			При первоначальном признании договора банковского вклада на основе профессионального суждения проводит оценку соответствия ЭСП рыночным условиям.
			В качестве рыночной процентной ставки по договорам банковского вклада Фондом принимается средневзвешенная процентная ставка по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) нефинансовых организаций в рублях, публикуемая на официальном сайте ЦБ РФ, за месяц наиболее близкий к дате оценки, по депозитам, со сроком привлечения, попадающим в тот же интервал, что и срок, оставшийся на отчетную дату до погашения оцениваемого депозита.
			Процентная ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 5%.

			В случае размещения депозита и/или неснижаемого остатка на расчетном счете в кредитных организациях, включенных в «Перечень кредитных организаций, соответствующих требованиям, предусмотренным подпунктами 2.1.1 – 2.1.2 и 2.1.4 пункта 2.1 Положения Банка России от 25.12.2014 № 451-П, процентная ставка по депозитному договору считается соответствующей рыночной.
			Дисконтирование (метод ЭСП) не применяется:
			• по договорам банковского вклада сроком «до востребования»;
			в связи с несущественностью разницы между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода:
			• в случаях, если процентная ставка по договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год признается сопоставимой признанной рыночной ставке;
			• по пролонгированным на аналогичный срок (до 12 месяцев) краткосрочным на дату первоначального признания договорам банковского вклада, по которым при первоначальном признании не применялось дисконтирование, при условии, если процентная ставка по пролонгированному договору признается сопоставимой признанной рыночной ставке, рассчитанной на дату пролонгации.
			Уровень существенности разницы между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода определен в размере 5%.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Ценные бумаги, приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), должны быть классифицированы как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
			Переоценка по справедливой стоимости производится:
			• по всем ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток – в последний день месяца;
			• по ценным бумагам отдельного выпуска (эмитента) – в день совершения операций покупки (продажи) с ценными бумагами данного выпуска (эмитента).
			При проведении переоценки переоценке подлежит остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию ценных бумаг.
			Под ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резервы под обесценение не формируются.
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Ценные бумаги, которые при приобретении не определены в категорию «удерживаемые до погашения» и «оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток», а также не были отнесены в состав некотируемых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, принимаются к учету как имеющиеся в наличии для продажи.

			В данную категорию относятся долевые ценные бумаги, справедливая стоимость которых не может быть надежно определена.
			Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, включаются в стоимость ценных бумаг. В случае если Фонд в последующем не принимает решения о приобретении ценных бумаг, стоимость предварительных затрат относится на расходы на дату принятия решения не приобретать ценные бумаги.
			В случае невозможности дальнейшего надежного определения справедливой стоимости долевой ценной бумаги, классифицированной как имеющейся в наличии для продажи, указанная ценная бумага подлежит переносу с балансовых счетов по учету ценной бумаги и накопленной переоценки на счет по учету ценной бумаги, оцениваемой по себестоимости, по стоимости на последнюю дату оценки, когда справедливая стоимость могла быть надежно определена.
			Признанные ранее суммы переоценки (отрицательной и положительной), учтенные на счетах добавочного капитала, по данной ценной бумаге подлежат переносу на счета по учету доходов или расходов в случае прекращения признания ценной бумаги в порядке, предусмотренном для учета выбытия ценных бумаг, либо в случае наличия обесценения.
			В последующем данная ценная бумага подлежит тестированию на обесценение.
			В случае если в будущем Фонд получает возможность надежного определения справедливой стоимости ценной бумаги, оцениваемым по себестоимости, указанная ценная бумага подлежит переносу на счета по учету ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи.
			По ценным бумагам, оцениваемые по себестоимости, при наличии признаков их обесценения формируются резервы под обесценение
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Долговые ценные бумаги классифицируются как удерживаемые до погашения, только если Фонд намерен удерживать их до погашения (вне зависимости от срока между датой приобретения и датой погашения) и указанные ценные бумаги не удовлетворяют критерию признания долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости.
			При изменении намерений или возможностей Фонд вправе переклассифицировать долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения в категорию имеющиеся в наличии для продажи с перенесением на соответствующие балансовые счета в случае соблюдения следующих условий:
			а) в результате события, которое произошло по не зависящим от Фонда причинам (носило чрезвычайный характер и не могло быть обоснованно предвосхищено Фондом);
			б) в целях реализации менее чем за 3 месяца до срока погашения и при этом изменения рыночных ставок процента не оказывают существенного влияния на справедливую стоимость ценной бумаги;
			в) в целях реализации в объеме не более 20% по отношению к общей стоимости долговых обязательств, удерживаемых до погашения.

			Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, удерживаемых до погашения, включаются в стоимость ценных бумаг.
			После первоначального признания и до прекращения признания долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения, оцениваются по амортизированной стоимости.
			Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода ЭСП.
			При расчете амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода проценты и купон начисляются по ставке, установленной условиями выпуска долговой ценной бумаги, суммы дисконта и премии относятся на балансовый счет по учету процентных доходов равномерно в течение срока обращения и (или) погашения долговой ценной бумаги.
			Расчет амортизированной стоимости осуществляется один раз в квартал на последний день отчетного периода.
			Начисление за период процентного дохода по ценным бумагам осуществляется исходя из амортизированной стоимости долговой ценной бумаги за вычетом резерва под обесценение на начало периода.
			Долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения, не переоцениваются.
			При наличии признаков обесценения под вложения в указанные ценные бумаги формируются резервы на возможные потери.
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	При первоначальном признании прочие размещенные средства и дебиторская задолженность оцениваются по справедливой стоимости (цене сделки). Последующий учет – по амортизированной стоимости.
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Акции дочерних и ассоциированных акционерных обществ Фонд учитывает в качестве долевых ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи.
			При потере контроля над управлением акционерным обществом или значимого влияния (совместного контроля) на деятельность акционерного общества, Фонд классифицирует вложения в данные ценные бумаги, в соответствии с бизнес-моделью дальнейшего управления данным активом.
			Ценные бумаги, учитываемые как участие в дочерних и ассоциированных обществах, паевых инвестиционных фондах, а также вложения в доли участия в уставных капиталах юридических лиц не подлежат последующей переоценке после первоначального признания.
			Ценные бумаги, учитываемые как участие в дочерних и ассоциированных обществах, паевых инвестиционных фондах, а также вложения в доли участия в уставных капиталах юридических лиц, подлежат проверке на обесценение. В случае наличия обесценения, по таким ценным бумагам и долям участия создаются резервы под обесценение.
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Порядок признания и последующего учета прочих активов осуществляется в соответствии с соответствующими отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

18	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	В Фонде отсутствуют.
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Объектами бухгалтерского учета являются: денежные средства, полученные по договору займа или кредитному договору между фондом (в том числе доверительным управляющим) и кредитором.
			При первоначальном признании финансового обязательства Фонд проводит оценку соответствия ЭСП рыночным условиям.
			Процентная ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 5%. В случае получения кредита в одной из перечисленных выше кредитной организации, а также в других кредитных организациях, включенных в «Перечень кредитных организаций, соответствующих требованиям, предусмотренным подпунктами 2.1.1 – 2.1.2 и 2.1.4 пункта 2.1 Положения Банка России от 25.12.2014 № 451-П, процентная ставка по договору считается соответствующей рыночной.
			Расчет амортизированной стоимости по финансовым обязательствам осуществляется Фондом ежеквартально на отчетную дату.
			По финансовым обязательствам с плавающей процентной ставкой изменение процентных ставок будет приводить к изменению ЭСП в результате пересмотра потоков денежных средств. По финансовым обязательствам с плавающей процентной ставкой на дату установления новой процентной ставки осуществляется пересчет ЭСП и денежных потоков. Пересчет ЭСП осуществляется исходя из амортизированной стоимости, рассчитанной на дату установления новой процентной ставки, и ожидаемых денежных потоков. Дальнейший расчет амортизированной стоимости финансового обязательства осуществляется с применением новой ЭСП.
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Объектами бухгалтерского учета являются обязательства по выпуску и погашению (оплате) облигаций фонда.
			При первоначальном признании финансового обязательства Фонд проводит оценку соответствия ЭСП рыночным условиям.
			Затраты по сделке, напрямую относимые к выпуску финансового обязательства, при первоначальном признании уменьшают справедливую стоимость финансового обязательства, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
			В случае, если финансовое обязательство оценивается, по справедливой стоимости с отнесением ее изменений в отчет о прибылях и убытках, то затраты по сделке в первоначально признаваемой сумме не учитываются.
			Расчет амортизированной стоимости по финансовым обязательствам осуществляется Фондом ежеквартально на отчетную дату.

			По финансовым обязательствам с плавающей процентной ставкой изменение процентных ставок будет приводить к изменению ЭСП в результате пересмотра потоков денежных средств. По финансовым обязательствам с плавающей процентной ставкой на дату установления новой процентной ставки осуществляется пересчет ЭСП и денежных потоков. Пересчет ЭСП осуществляется исходя из амортизированной стоимости, рассчитанной на дату установления новой процентной ставки, и ожидаемых денежных потоков. Дальнейший расчет амортизированной стоимости финансового обязательства осуществляется с применением новой ЭСП.
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	В Фонде отсутствуют.
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	В Фонде отсутствуют.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В Фонде отсутствуют.
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В Фонде отсутствуют.
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В Фонде отсутствуют.
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			
26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Договорами страхования признаются договоры НПО и договоры ОПС, по которым Фонд принимает на себя значительный страховой риск (риск дожития, риск смертности, риск наступления инвалидности) от держателя полиса (участника, вкладчика, застрахованного лица, правопреемника), соглашаясь предоставить компенсацию держателю полиса, в случае если оговоренное будущее событие, возникновение которого неопределенно (страховой случай), неблагоприятно повлияет на держателя полиса.
			Договоры ОПС являются договорами страхования на дату первоначального признания, при этом выделения каких-либо составных частей по договорам об обязательном пенсионном страховании (в частности, сумм материнского капитала и добровольных страховых взносов) не производится.
			Фонд классифицирует договоры НПО в одну из категорий в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска:
			• договоры страхования;
			• инвестиционные договоры с НВПДВ.

27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Фонд классифицирует договоры НПО как страховой при наличии в договоре значительного страхового риска.
			Договоры классифицируются как страховые, также в случае если по договору, помимо страхового риска, Фонд подвергается финансовому риску, но страховой риск значителен.
			Пенсионные взносы отражаются в дату признания обязательства перед участниками как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на солидарных и (или) именных пенсионных счетах.
			Резерв покрытия пенсионных обязательств увеличивается или уменьшается на сумму распределенного результата размещения средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договора НПО, с требованиями пенсионных правил и в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.
			Для учета выплат пенсий Фонд уменьшает средства пенсионных резервов, из которых была произведена выплата, на сумму выплаты, а также учитывает выплаты как расход.
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Договоры НПО, не подвергающие фонд значительному страховому риску, являются инвестиционными договорами с НВПДВ.
			Пенсионные взносы отражаются в дату признания обязательства перед участниками как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на солидарных и (или) именных пенсионных счетах.
			Резерв покрытия пенсионных обязательств увеличивается или уменьшается на сумму распределенного результата размещения средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договора НПО, с требованиями пенсионных правил и в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Фонд не капитализирует прямые и косвенные аквизиционные расходы.
30	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	На дату выявления переплат, которые возникли в результате излишних начислений по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, обязательного пенсионного страхования, излишне начисленные суммы учитываются в составе доходов, одновременно отражается увеличение пенсионных обязательств на суммы, эквивалентные излишне начисленным суммам по договорам, далее излишние выплаты учитываются в составе дебиторской задолженности на счетах второго порядка, предусмотренных для отражения переплат.
			На дату поступления информации о смерти участника, застрахованного лица излишние выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, обязательного пенсионного страхования, которые возникли в случае выплат за период после смерти участника, застрахованного лица учитываются в составе дебиторской задолженности и отражаются в доходах только в случае, если имеется достаточная степень вероятности получения фондом излишне выплаченных средств.

			В случае если отсутствует вероятность получения фондом излишне выплаченных средств, фонд отражает излишне выплаченные суммы в составе расходов за счет собственных средств.
31	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Возвраты выплат по договорам об ОПС и НПО учитываются в составе кредиторской задолженности на счетах «Незавершенные (неопознанные) платежи», если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя.
			Одновременно с отражением возвратов выплат в составе доходов Фонд отражает увеличение пенсионных резервов, накоплений на суммы, эквивалентные суммам возвратов выплат по договорам НПО, ОПС с учетом налога на доходы физических лиц.
			Не исполненные в срок обязательства по осуществлению выплат по договорам об ОПС и НПО, учитываются в составе обязательств по договорам ОПС, по договорам НПО в аналитическом учете на балансовых счетах второго порядка, открытых для учета неисполненных в срок обязательств по договорам об ОПС, по договорам НПО.
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Взносы по договорам об ОПС признаются как доход в момент первоначального признания. Сумма взноса определяется суммой, перечисленной фонду Пенсионным фондом Российской Федерации или другим фондом.
			Взносы по договорам НПО, классифицированным в категорию договоров страхования или инвестиционных договоров с НВПДВ, признаются как доход в момент первоначального признания. Сумма взноса определяется суммой, которую Фонд получил согласно условиям договора НПО.
			Увеличение взносов в связи с изменением условий договора НПО признается в бухгалтерском учете на дату увеличения (изменения) обязательств по договорам НПО.
			В случае, если при поступлении денежных средств Фонд имеет возможность однозначно определить пенсионный договор, по которому получен взнос, признание взноса осуществляется по дате поступления денежных средств, даже если средства перечислены на некорректные банковские реквизиты (не по той пенсионной схеме или виду пенсионной деятельности).
			В случае, если при поступлении денежных средств Фонд не имеет возможности однозначно определить пенсионный договор, по которому получен взнос, Фонд проводит в бухгалтерском учете необходимые доначисления соответствующих видов доходов и расходов, и признает пенсионные обязательства по договорам НПО, классифицированным как инвестиционные с НВПДВ. Уточняющие корректировки пенсионных взносов и признанных пенсионных обязательств в соответствии с полученными Фондом первичными документами, осуществляются в том отчетном периоде, в котором эти первичные документы были получены.

			Прекращает признание договоров ОПС и НПО, 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.
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Выплаты по договорам об ОПС отражаются в бухгалтерском учете на фактическую дату выплаты, когда в отношении договора об ОПС соблюдены следующие условия:
			• наступление пенсионных оснований;
			• наличие у Фонда заявления участника (застрахованного лица) о назначении накопительной пенсии или срочной пенсионной выплаты, или единовременной выплаты - по договору об ОПС.
			Выплаты по договорам об ОПС и НПО отражаются в составе расходов на дату осуществления выплаты. Одновременно с отражением выплаты в составе расходов Фонд уменьшает пенсионные накопления, резервы на сумму выплат. Уменьшение обязательств по договорам страхования и обязательств по инвестиционным договорам с НВПДВ отражается в составе доходов от пенсионной деятельности.
			При переводе средств пенсионных накоплений, резервов в другие фонды или в Пенсионный фонд РФ Фонд признает в бухгалтерском учете уменьшение соответствующих средств пенсионных накоплений, резервов, а также учитывает перевод средств пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии как расход в составе выплат.
			Не исполненные в срок обязательства по осуществлению выплат по договорам НПО учитываются в составе обязательств по договорам НПО в аналитическом учете на балансовых счетах второго порядка, открытых для учета неисполненных в срок обязательств по договорам НПО.
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Аквизиционные расходы разделяются на:
			• прямые расходы, непосредственно связанные с заключением договоров об ОПС или договоров НПО,
			• и косвенные расходы, связанные с осуществлением фондом деятельности по ОПС или НПО, которые нельзя соотнести с заключением определенного договора об ОПС или НПО или группой договоров.
			В состав прямых аквизиционных расходов Фонд включает вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров об ОПС или НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (по физическим лицам).
			Если существует неопределенность, что договор негосударственного пенсионного обеспечения или договор об обязательном пенсионном страховании вступит в действие, прямые аквизиционные расходы списываются на расходы фонда по мере того, как указанные расходы считаются понесенными.
			Понесенные прямые аквизиционные расходы, признанные в бухгалтерском учете Фонда, не могут быть переклассифицированы в состав другой статьи расходов в будущем.

			В качестве косвенных аквизиционных расходов Фонд признает расходы на рекламу деятельности по обязательному пенсионному страхованию или по негосударственному пенсионному обеспечению фонда, в том числе расходы по изготовлению рекламных видеороликов, буклетов и брошюр.
			Косвенные аквизиционные расходы списываются на расходы Фонда по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Косвенные аквизиционные расходы относятся ко всем заключенным в отчетном периоде договорам об ОПС или договорам НПО.
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ после первоначального признания, до даты, когда 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. Необходимость изменения категории может быть обусловлена тем, что по некоторым договорам Фонда страховой риск на дату первоначального признания не передается, страховой риск по ним передается позднее.
			На этапе накопления Фонд классифицирует договор НПО как инвестиционный с НВПДВ, а на этапе выплат переклассифицирует в категорию «договор страхования» в случае, если в соответствии с условиями договора НПО в случае расторжения договора НПО либо смерти участника на этапе накопления фонд выплачивает участнику или его правопреемникам выкупную сумму в размере обязательств, отраженных на ИПС участника, а после назначения негосударственной пенсии фонд выплачивает участнику пожизненную негосударственную пенсию (не индексируемую), при этом коэффициент конвертации средств пенсионных резервов в пожизненные выплаты фонд определяет на дату назначения негосударственной пенсии.
			Реклассификация договоров НПО возможна при изменении условий пенсионной схемы и отражается в бухгалтерском учете и отчетности Фонда на основании служебной записки актуария.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В Фонде отсутствуют вложения в Инвестиционное имущество.
37	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	В Фонде отсутствуют вложения в Инвестиционное имущество.

38	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект	В Фонде отсутствуют вложения в Инвестиционное имущество.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект, признаваемый минимальным объектом учета. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000,00 рублей.
40	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Амортизация не начисляется по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельным участкам). Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	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. Срок полезного использования объектов основных средств Фонд определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается организацией в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Фонд признает нематериальным активом 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.
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы учитываются на счетах по их учету в первоначальной оценке, которая определяется в размере, равном сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги;
			Для последующей оценки нематериальных активов Фонд использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на дату их выявления.
			На конец каждого отчетного года Фонд определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения нематериального актива, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился.
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Фондом на дату признания нематериального актива исходя:
			• из срока действия прав Фонда на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом;
			• ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Фонд предполагает получать экономические выгоды.
			Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности самого Фонда.
			По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.
			Для нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации.
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Фондом при создании нематериального актива и обеспечении условий для его использования.
			Нематериальные активы учитываются на счетах по их учету в первоначальной оценке, которая определяется в размере, равном сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги.

			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.
			Затраты, произведенные Фондом на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях:
			• Фонд намерен завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности;
			• нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды;
			• Фонд располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива;
			• Фонд может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива;
			• Фонд способен надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Отражение в учете обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, в т.ч. их изменения и корректировки производится последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе.
			Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций признаются в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере не дисконтированной величины.
			При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.
			Если погашение ранее признанных обязательств (требований) по выплате краткосрочных вознаграждений работникам по каким-либо причинам не ожидается в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода - осуществляется перенос таких обязательства на счета по учету обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений работникам, и они учитываются по дисконтированной стоимости с применением ставки дисконтирования.
			Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска признаются в размере величины ожидаемых затрат, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск.

			Обязательства по выплате выходных пособий в результате принятия решения о сокращении численности работников признаются при наличии соответствующего плана, содержащего: ▪ количество работников, подлежащих увольнению; ▪ размер выходного пособия по каждой должности увольняемых работников; ▪ сроки выполнения плана оптимизации (сокращения) численности работников Фонда. Величина таких обязательств рассчитывается исходя из количества работников, подлежащих увольнению, и предполагаемого размера выходного пособия.
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	В Фонде отсутствуют пенсионные планы.
49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В Фонде отсутствуют пенсионные планы.
50	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	В Фонде отсутствует.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи (далее - ДАПП) – внеоборотные активы (ОС, НМА, инвестиционное имущество, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено), возмещение стоимости которых будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты их признания в этом качестве, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: • долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; • уполномоченным лицом или уполномоченным органом Фонда принято решение о продаже долгосрочного актива (утвержден план продажи); • ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; • действия Фонда, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения или по переоцененной стоимости, в качестве ДАПП, на дату перевода такого объекта в состав ДАПП, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, производится его оценка при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин:

			• первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав ДАПП;
			• справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче акционерам, – затраты, которые необходимо понести для передачи).
			После признания объектов инвестиционного имущества, учитываемых по справедливой стоимости, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для ДАПП, Фонд продолжает учитывать эти объекты по справедливой стоимости.
			Определение справедливой стоимости ДАПП осуществляется не реже одного раза в год, на конец отчетного года
52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Фонд признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий:
			• у Фонда существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких);
			• представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;
			• возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.
			При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, Фонд для урегулирования обязательства учитывает, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем нет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет (т.е. вероятность наступления события более 50%). Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, Фонд признает вместо резерва условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным.
			При определении суммы резерва – оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства.
			Фонд пересматривает резерв ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.
			Условное обязательство оценивается в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 и признается (отражается) в учете в случае, если вероятность наступления события оценивается Фондом в размере более 20%.
			Фонд пересматривает условные обязательства ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.
53	МСФО (IAS) 17, МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	На дату начала срока финансовой аренды объект аренды и обязательство по аренде признаются в бухгалтерском учете по наименьшей из двух величин:
			• справедливой стоимости объекта аренды, либо
			• приведенной стоимости минимальных арендных платежей.
			На дату начала срока финансовой аренды первоначальные прямые затраты (затраты, связанные с доставкой имущества, а также с доведением объекта аренды до состояния готовности к эксплуатации, если по условиям договора они осуществляются за счет средств арендатора) включаются в стоимость объекта аренды.

			Обязательство по уплате условной арендной платы признается в бухгалтерском учете в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором оно возникает.
			Объекты, арендуемые Фондом по договору финансовой аренды, амортизируются линейным способом.
			Если нет обоснованной уверенности в том, что Фонд, как арендатор получит право собственности на объект аренды в конце срока аренды, то объект аренды амортизируется в течение кратчайшего срока из двух:
			• срока аренды или
			• срока полезного использования объекта аренды.
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	В Фонде отсутствует.
55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы определяются и отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых и вычитаемы временных разниц ежеквартально, не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
			Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода.
			Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Фондом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.
			Фонд на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов.
56	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Оценка размещенных акций отражается Фондом по номинальной стоимости.
			Разница между реальной стоимостью переданных Фонду активов и номинальным размером уставного капитала, зафиксированного в уставе, отражается как эмиссионный доход.
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	В Фонде отсутствует.
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5 (пяти) процентов от чистой прибыли до достижения размера, установленного Уставом.
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо, т.к. Фонд не вправе принять решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям до истечения пяти лет со дня его государственной регистрации.

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	6 848 022,48	32 470 775,44
4	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	649 016 811,37	243 415 536,29
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	480 061 851,71	14 320 299,56
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	3 146 890,44	5 844 050,84
7	Итого	1 139 073 576,00	296 050 662,13

Таблица 5.1 - НПО

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	192 739,65	12 908 886,48
4	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	158 724,66	-
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	297 714 459,84	1 715 014,74
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	1 265 544,16	3 032 368,92
7	Итого	299 331 468,31	17 656 270,14

Таблица 5.1 - ОПС

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	87 601,05	363 850,25
4	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	43 717,39	81 819 174,65
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	182 260 231,30	12 552 248,82
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	1 881 346,28	2 806 739,92
7	Итого	184 272 896,02	97 542 013,64

Таблица 5.1 - ССФ

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	6 567 681,78	19 198 038,71
4	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	648 814 369,32	161 596 361,64
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	87 160,57	53 036,00
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты		4 942,00
7	Итого	655 469 211,67	180 852 378,35

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

5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено. Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2018 года, включают 0.

5.1.3. По состоянию на 31.12.2018 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в 5 кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2017г. : 5 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей 1 тысячу рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 655 469 тысяч рублей (31.12.2017 года: 180852 тысяч рублей) или 100 процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (31.12.2017 года: 100 процента (процентов).

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

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

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	4	3
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	1 139 073 576,00	296 050 662,13
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)	-	-
3	Прочее		
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	1 139 073 576,00	296 050 662,13

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

Таблица 6.1

По состоянию на 31.12.2018 г.

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:	-	-	-	-	-
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	2 159 767 020,45	-	2 159 767 020,45	-	2 159 767 020,45
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	2 159 767 020,45	-	2 159 767 020,45	-	2 159 767 020,45

По состоянию на 31.12.2017г.

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:	-	-	-	-	-
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	1 410 089 717,13	-	1 410 089 717,13	-	1 410 089 717,13
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	1 410 089 717,13	-	1 410 089 717,13	-	1 410 089 717,13

6.1.1. По состоянию на 31.12.2018 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2017 года: 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла 1 959 153 тысяч рублей (31.12.2017 года: 1 410 090 тысяч рублей) или 100 процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2017 года: 100 процента (процентов).

6.1.2. По состоянию на 31.12.2018 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила 0 тысяч рублей (31.12.2017 года: 0 тысяч рублей).

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

Таблица 6.1 - НПО

По состоянию на 31.12.2018 г.

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:	-	-	-	-	-
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	69 250 291,48	-	69 250 291,48	-	69 250 291,48
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	69 250 291,48	-	69 250 291,48	-	69 250 291,48

По состоянию на 31.12.2017г.

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:	-		-	-	-
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	350 390 764	-	350 390 763,76	-	350 390 764
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	350 390 764	-	350 390 763,76	-	350 390 764

Таблица 6.1 - ОПС

По состоянию на 31.12.2018 г.

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:	-	-	-	-	-
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	2 090 516 728,97	-	2 090 516 728,97	-	2 090 516 728,97
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	2 090 516 728,97	-	2 090 516 728,97	-	2 090 516 728,97

По состоянию на 31.12.2017г.

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:	-	-	-	-	-
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	1 059 698 953,37	-	1 059 698 953,37	-	1 059 698 953,37
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	1 059 698 953,37	-	1 059 698 953,37	-	1 059 698 953,37

Таблица 6.1 - ССФ

По состоянию на 31.12.2018 г.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо		0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Итого	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

По состоянию на 31.12.2017г.

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

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	31.12.2018 Диапазон процентных ставок	31.12.2018 Временной интервал сроков погашения	31.12.2017 Диапазон процентных ставок	31.12.2017 Временной интервал сроков
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
2	Депозиты, в том числе:	4,5%-8%	11-53		
3	Субординированные депозиты				
4	Сделки обратного репо	7,5%-7,55%	3-12	3,19-7,9	5-15
5	Прочие размещенные средства				

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

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

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	5 390 790 939,99	8 504 221 322,57
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-
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		
4	Итого	5 390 790 939,99	8 504 221 322,57

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

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

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

Таблица 7.1 - НПО

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	2 186 808 055,91	2 737 812 770,63
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-
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		
4	Итого	2 186 808 055,91	2 737 812 770,63

Таблица 7.1 - ОПС

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	3 203 189 594,22	5 703 689 894,73
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
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		
4	Итого	3 203 189 594,22	5 703 689 894,73

Таблица 7.1 - ССФ

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	793 289,86	62 718 657,21
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	0,00	0,00
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		
4	Итого	793 289,86	62 718 657,21

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 7.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	2 217 738 325,02	3 182 510 925,02
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	216 878 462,30	198 029 254
3	некредитных финансовых организаций	753 875 683,72	
4	нефинансовых организаций	1 246 984 179,00	2 984 481 671
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	3 173 052 614,97	5 321 710 397,55
6	Правительства Российской Федерации	7 965 013,74	9 184 831
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	378 420,00	629 952
8	иностранных государств	0,00	
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	8 075 500,04	57 328 439
10	некредитных финансовых организаций	3 140 401 214,50	3 169 258 422
11	нефинансовых организаций	16 232 466,69	2 085 308 754
12	Итого	5 390 790 939,99	8 504 221 322,57

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененнные	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	25 000 000,00	-	25 000 000,00	-	25 000 000,00
6	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	785 234,61	162 002 402,62	162 787 637,23	5 878 668,29	156 908 968,94
10	Итого	25 785 234,61	162 002 402,62	187 787 637,23	5 878 668,29	181 908 968,94

10.1.1. Дебиторская задолженность по финансовой аренде в сумме 0 тысяч рублей (31.12.2017 года: 0 тысяч рублей) и 0 тысяч рублей (31.12.2017 года: 0 тысяч рублей) представлена арендой оборудования и объектов недвижимости соответственно.

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

10.1.3. В строке 9 Таблицы 10.1 - ОПС отражена задолженность ПАО "Промсвязьбанка" по депозиту, размещенному 27.12.2017 года с учетом созданного на 31.12.2018 года резерва под обесценение в размере 156 121 тыс. руб. (на 31.12.2017 - 160 000 тыс. руб.)

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1-НПО

По состоянию на 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененнные	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	67 425,35	-	67 425,35	-	67 425,35
10	Итого	67 425,35	-	67 425,35	-	67 425,35

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1-ОПС

По состоянию на 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененнные	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	-	160 002 402,62	160 002 402,62	3 878 668,29	156 123 734,33
10	Итого	-	160 002 402,62	160 002 402,62	3 878 668,29	156 123 734,33

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1-ССФ

По состоянию на 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененнные	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	25 000 000,00	-	25 000 000,00	-	25 000 000,00
6	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	717 809,26	2 000 000,00	2 717 809,26	2 000 000,00	717 809,26
10	Итого	25 717 809,26	2 000 000,00	27 717 809,26	2 000 000,00	25 717 809,26

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененнные	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	160 100 425,35	2 000 000,00	162 100 425,35	2 000 000,00	160 100 425,35
10	Итого	160 100 425,35	2 000 000,00	162 100 425,35	2 000 000,00	160 100 425,35

10.1.1. Дебиторская задолженность по финансовой аренде в сумме 0 тысяч рублей (31.12.2016 года: 0 тысяч рублей) и 0 тысяч рублей (31.12.2016 года: 0 тысяч рублей) представлена арендой оборудования и объектов недвижимости соответственно.

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

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1-НПО

По состоянию на 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененнные	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	67 425,35	-	67 425,35	-	67 425,35
10	Итого	67 425,35	-	67 425,35	-	67 425,35

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1-ОПС

По состоянию на 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененнные	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	160 033 000,00	-	160 033 000,00	-	160 033 000,00
10	Итого	160 033 000,00	-	160 033 000,00	-	160 033 000,00

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1-ССФ

По состоянию на 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененнные	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	-	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	-
10	Итого	-	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	-

Примечание 17. Нематериальные активы
Нематериальные активы

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 01.01.2017 года	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
2	Накопленная амортизация	-111 290,32	0,00	0,00	0,00	-111 290,32
3	Балансовая стоимость на 01.01.2017	1 388 709,68	0,00	0,00	0,00	1 388 709,68
4	Поступления	0,00	1 125,00	0,00	0,00	1 125,00
5	Затраты на создание	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как "предназначенные для продажи"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Выбытия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Амортизационные отчисления	-300 116,38	-4,30	0,00	0,00	-300 120,68
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Переоценка	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Балансовая стоимость на 31.12.2017	1 088 593,30	1 120,70	0,00	0,00	1 089 714,00
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2017	1 500 000,00	1 125,00	0,00	0,00	1 501 125,00
15	Накопленная амортизация	-411 406,70	-4,30	0,00	0,00	-411 411,00
16	Балансовая стоимость на 31.12.2017	1 088 593,30	1 120,70	0,00	0,00	1 089 714,00
17	Поступления	0,00	207 100,00	0,00	0,00	207 100,00
18	Затраты на создание	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Выбытия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Амортизационные отчисления	-299 876,65	-12 844,40	0,00	0,00	-312 721,05
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах					0,00
24	Переоценка					0,00
25	Прочее					0,00
26	Балансовая стоимость на 31.12.2018	1 238 716,65	195 376,30	0,00	0,00	1 434 092,95
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00
28	Накопленная амортизация	-711 283,35	-12 848,70	0,00	0,00	-724 132,05
29	Балансовая стоимость на 31.12.2018	1 238 716,65	195 376,30	0,00	0,00	1 434 092,95

В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы был признан убыток в размере 0 тысяч рублей (2017 года: 0 тысяч рублей).

Примечание 18. Основные средства

Основные средства

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 01.01.2017 года	11 990 239,40	2 679 493,14			434 584,00	15 104 316,54
2	Накопленная амортизация	-3 244 398,29	-1 587 503,86	0,00	0,00	-296 871,70	-5 128 773,85
3	Балансовая стоимость на 01.01.2017	8 745 841,11	1 091 989,28	0,00	0,00	137 712,30	9 975 542,69
4	Поступления						0,00
5	Затраты на сооружение (создание)			0,00			0,00
6	Передачи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Выбытия	-11 990 239,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-11 990 239,40
9	Амортизационные отчисления	3 244 398,29	-689 677,44	0,00	0,00	-37 557,91	2 517 162,94
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						0,00
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						0,00
12	Переоценка						0,00
13	Прочее						0,00
14	Балансовая стоимость на 31.12.2017	0,00	402 311,84	0,00	0,00	100 154,39	502 466,23
15	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018 года	0,00	2 679 493,14	0,00	0,00	434 584,00	3 114 077,14
16	Накопленная амортизация	0,00	-2 277 181,30	0,00	0,00	-334 429,61	-2 611 610,91
17	Балансовая стоимость на 01.01.2018	0,00	402 311,84	0,00	0,00	100 154,39	502 466,23
18	Поступления	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Затраты на сооружение (создание)						0,00
20	Передачи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Выбытия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Амортизационные отчисления	0,00	-402 311,84	0,00	0,00	-36 888,33	-439 200,17
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						0,00
26	Переоценка						0,00
27	Прочее						0,00
28	Балансовая стоимость на 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	63 266,06	63 266,06
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018	0,00	2 679 493,14	0,00	0,00	434 584,00	3 114 077,14
30	Накопленная амортизация	0,00	-2 679 493,14	0,00	0,00	-371 317,94	-3 050 811,08
31	Балансовая стоимость на 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	63 266,06	63 266,06

18.1.1. Незавершенное строительство представляет собой строительство и переоборудование помещений (и оборудования).

Поступления незавершенного строительства включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей (31.12.2017 года: 0 тысяч рублей).

18.1.2. Норма капитализации составила 0 процента (процентов) (за 31.12.2017 года: 0 процента (процентов).

18.1.3. В состав офисного и компьютерного оборудования входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды по балансовой стоимости 0 тысяч рублей (31.12. 2017 года: 0 тысяч рублей).

18.1.4. Здания были оценены независимым оценщиком на 31.12.2016 года. Оценка выполнялась независимым оценщиком, обладающим признанной квалификацией и имеющим профессиональный опыт оценки аналогичного имущества, расположенного на той же территории.

18.1.5. В остаточную стоимость зданий включена сумма 0 тысяч рублей, представляющая собой положительную переоценку зданий негосударственного пенсионного фонда. На конец отчетного периода 31.12.2018 года совокупное отложенное налоговое обязательство в сумме 0 тысяч рублей было рассчитано в отношении данной переоценки зданий по справедливой стоимости и отражено в прочем совокупном доходе отчета о финансовых результатах. В случае если бы здания были бы отражены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации, балансовая стоимость зданий на 31.12.2018 года составила бы 0 тысяч рублей (31.12. 2017 года: 0 тысяч рублей).

18.1.6. Основные средства в сумме 0 тысяч рублей были переданы в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
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	54 432,09	55 704,46
5	Расчеты по социальному страхованию	1 524,24	7 139,40
6	Расчеты с персоналом	22 110,39	13 399,50
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	149 197,30	1 025 017,47
9	Запасы	1 343,78	1 553,84
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
11	Прочие активы	31 421 776,40	52 895 633,94
12	Резерв под обесценение прочих активов	-	-
13	Итого	31 650 384,20	53 998 448,61

Таблица 20.1- НПО

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
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	0,45	12,45
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	0,02	0,02
12	Резерв под обесценение прочих активов	-	-
13	Итого	0,47	12,47

Таблица 20.1-ОПС

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
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	-	5 131,96
9	Запасы	-	-
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
11	Прочие активы	31 230 695,13	570,68
12	Резерв под обесценение прочих активов	-	-
13	Итого	31 230 695,13	5 702,64

Таблица 20.1-ССФ

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
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	54 431,64	55 692,01
5	Расчеты по социальному страхованию	1 524,24	7 139,40
6	Расчеты с персоналом	22 110,39	13 399,50
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	149 197,30	1 019 885,51
9	Запасы	1 343,78	1 553,84
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
11	Прочие активы	191 081,25	52 895 063,24
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	419 688,60	53 992 733,50

Примечание 21.4 Анализ изменения резерва под обесценение прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности в течение отчетного периода

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 31.12.2017 года	-	-	-	-	-	2 000 000,00	2 000 000,00
2	(Восстановление резерва) отчисления в резерв под обесценение						3 878 668,29	3 878 668,29
3	Средства, списанные как безнадежные							-
4	Перевод в долгосрочные активы, предназначенные для продажи (и выбывающие группы)							-
5	Прочие движения							-
6	Резерв под обесценение на 31.12.2018 года	-	-	-	-	-	5 878 668,29	5 878 668,29

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	4	3
1	Обязательства на начало отчетного периода	6 766 093 769,32	7 534 444 975,26
2	Пенсионные взносы	21 789 042,94	62 545 559,33
3	Пенсионные выплаты	(374 355 940,71)	(1 011 708 400,21)
4	Распределение результата инвестирования	(948 090 418,05)	253 698 555,99
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 инвестиционной доходности от актуарных допущений	-	-
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	-	-
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат на 1 год (процентные расходы)	-	-
12.1	Прочее	(44 572 063,48)	(72 886 921,05)
13	Итоговое увеличение обязательств	(1 345 229 379,30)	(768 351 205,94)
14	Обязательства на конец отчетного периода	5 420 864 390,02	6 766 093 769,32

26.1.1. В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не 7,48 процента (процентов), возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам обязательного пенсионного обеспечения по состоянию на 31 декабря 2018 года составил бы 1 500 677 565,59 рублей (на 31 декабря 2017 года: 748 270 807,85 рублей).

26.1.2. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые, 31.12.2018 была уменьшена стоимость на 0 тысяч рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 тысяч рублей.

26.1.3. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения были приняты следующие допущения:
ставка дисконтирования;
показатели смертности;
ставка ожидаемой инвестиционной доходности;
прочие предположения.

26.1.4 Анализ обязаельств в разрезе сроков погашения представлен в Примечании 51.13

Доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений

Таблица 26.2

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2018	2017	2016	2015	2014
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных накоплений	(14,56)	3,23	8,55	14,49	0,88
2	Доходность от размещения средств пенсионных накоплений, распределенная на счета застрахованных лиц	(15,13)	3,89	9,01	9,97	0,47
3	Доходность размещения средств выплатного резерва	-	2,93	6,58	8,28	5,34
4	Доходность от размещения средств выплатного резерва, распределенная на счета застрахованных лиц	-	2,93	6,58	8,28	5,34
5	Доходность от размещения средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата	-	0	3,86	9,43	0
6	Доходность от размещения средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата, распределенная на счета застрахованных лиц	-	0	3,86	9,43	0
7	Доходность Пенсионного фонда Российской Федерации	7,44	8,59	10,58	13,15	2,68

* Ввиду отсутствия законодательно установленных требований, регламентирующих порядок расчета данных показателей, а также в соответствии с внутренним документом Фонда "Положение о ведении пенсионных счетов накопительной пенсии" инвестиционный доход на счета застрахованных лиц, которым назначена накопительная пенсия / срочная пенсионная выплата, распределяется по итогам ежегодной корректировки накопительной пенсии / срочной пенсионной выплаты не позднее 1 августа года, следующего за отчетным.

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

Таблица 26.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	8,71%	7,64%
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	6,05%	5,22%

26.3.1. Моделирование будущего дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений и, соответственно, величины потенциальных расходов негосударственного пенсионного фонда, связанных с обеспечением доходности, производится методом Блэка-Шоулза.

26.3.2. Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной для 31.12.2018 года и 31.12.2017 года было рассчитано на основе следующих предположений:

на основе исторических данных за прошлый год по индексу пенсионных накоплений RUPAI.

26.3.3. Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 31.12.2018 года рассчитывалось исходя из текущей структуры портфеля финансовых инструментов, а также следующих прогнозов: было взято равным средней ставке доходности по ОФЗ со сроком погашения 5-15 лет, что составляет 8,71%.

Примечание 27. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

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

Таблица 27.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	4	3
1	Обязательства на начало отчетного периода	111 836 443,39	116 307 456,02
2	Пенсионные взносы	5 594 761,82	10 176 466,50
3	Пенсионные выплаты	(12 358 615,56)	(16 422 075,81)
4	Распределение результата размещения	67 170,45	1 655 626,04
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0,00	0,00
6	изменения в допущениях:	0,00	0,00
7	Экономические	0,00	0,00
8	Демографические	0,00	0,00
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0,00	0,00
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0,00	0,00
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0,00	0,00
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	0,00	0,00
12.1	Прочее	95 662,20	118 970,64
13	Итоговое увеличение обязательств	(6 601 021,09)	(4 471 012,63)
14	Обязательства на конец отчетного периода	105 235 422,30	111 836 443,39

27.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, была уменьшена стоимость на 0 рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 рублей.

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

ставка дисконтирования;

показатели смертности;

ставка индексации;

прочие предположения.

27.1.3.В качестве ставки дисконтирования в соответствии с долгосрочной инвестиционной политикой негосударственного пенсионного фонда принята средняя ставка доходности по ОФЗ со сроком погашения 5-15 лет с учетом расходов на вознаграждение управляющей компании и специализированного депозитария, что составляет 8,38%.

27.1.4. Нетто-ставка дисконтирования является показателем распределения полученного дохода на пенсионные счета, то есть чистой доходности от размещения средств пенсионных резервов после вычета вознаграждения фонда.

27.1.5. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов: вознаграждение фонда, вознаграждение управляющей компании и специализированного депозитария

27.1.6. Негосударственный пенсионный фонд не имеет договоров НПО, по условиям которых негосударственная пенсия в случае смерти участника назначается другому участнику.

Доходность от инвестирования средств пенсионных резервов

Таблица 27.2

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2018	2017	2016	2015	2014
1	2	7	6	5	4	3
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	-16,64	2,18	10,99	10,99	2,61
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	1,42	9,4	10,03	3,03

Негосударственный пенсионный фонд установил практику индексации пенсий в соответствии с Пенсионными правлами. Ставка индексации пенсии равна 0.

Примечание 28. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

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

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	4	3
1	Обязательства на начало отчетного периода	2 816 910 489,54	2 794 324 196,74
2	Пенсионные взносы	263 128 539,19	275 740 493,11
3	Пенсионные выплаты	-277 789 849,75	-282 700 293,61
4	Распределение результата размещения	308 078,35	38 997 166,22
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0,00	0,00
6	изменения в допущениях, в том числе:	0,00	0,00
7	Экономические	0,00	0,00
8	Демографические	0,00	0,00
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений:	0,00	0,00
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0,00	0,00
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0,00	0,00
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	0,00	0,00
12.1	Прочее	-11 709 628,43	-9 451 072,92
13	Итоговое увеличение обязательств	-26 062 860,64	22 586 292,80
14	Обязательства на конец отчетного периода	2 790 847 628,90	2 816 910 489,54

28.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, была уменьшена стоимость на 0 тысяч рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 тысяч рублей.

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

ставка дисконтирования;

показатели смертности;

ставка индексации;

прочие предположения.

28.1.3.В качестве ставки дисконтирования в соответствии с долгосрочной инвестиционной политикой негосударственного пенсионного фонда принята средняя ставка доходности по ОФЗ со сроком погашения 5-15 лет с учетом расходов на вознаграждение управляющей компании и специализированного депозитария, что составляет 8,38%.

28.1.4. Нетто-ставка дисконтирования является показателем распределения полученного дохода на пенсионные счета, то есть чистой доходности от размещения средств пенсионных резервов после вычета вознаграждения фонда.

28.1.5. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов: вознаграждение фонда.

28.1.6. у фонда отсутствуют договоры негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, в которых предусмотрена пенсия по случаю потери кормильца

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

Таблица 28.2

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	8,71%	7,11%
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	6,05%	5,27%

28.2.1. Моделирование будущего дохода от размещения средств пенсионных резервов и, соответственно, величины потенциальных расходов негосударственного пенсионного фонда, связанных с обеспечением доходности, производится методом Блэка-Шоулза.

28.2.2. Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной для 31.12.2018 года и 31.12.2017 года было рассчитано на основе следующих предположений:

на основе исторических данных за прошлый год по индексу пенсионных накоплений RUPAI.

28.2.3. Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 31.12.2018 года рассчитывалось исходя из текущей структуры портфеля финансовых инструментов, а также следующих прогнозов:

было взято равным средней ставке доходности по ОФЗ со сроком погашения 5-15 лет, что составляет 8,71%.

Примечание 30. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 31.12.2017 года	-	-	2 209 260,00	2 209 260,00
2	Создание резервов	-	-	1 912 662,00	1 912 662,00
3	Использование резервов	-	-	2 209 260,00	2 209 260,00
4	Восстановление неиспользованных резервов	-	-	-	-
5	Прочее	-	-	-	-
6	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	-	-	1 912 662,00	1 912 662,00

30.1.1. В 2018 году осуществлялись камеральные проверки отчетности фонда со стороны ИФНС, в результате проверок нарушений, по которым у фонда в течение 2018 года ожидается возникновение убытков, выявлено не было. Таким образом, резерв под результаты налоговых проверок не создавался. Негосударственный пенсионный фонд создал налоговые резервы в размере 0 тысяч рублей в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней.

30.1.2. по состоянию на отчетную дату фонд не является стороной судебных разбирательств за исключением случаев, когда фонд выступает в роли ответчика при восстановлении сроков обращения правопреемников по ОПС, таким образом, резерв по судебным делам в 2018 году не создавался.

Примечание 31. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 31.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	339 311,67	370 000,00
2	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
3	Расчеты с персоналом	728 958,96	170 758,72
4	Расчеты по социальному страхованию	812 449,37	125 034,94
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	2 491,38	-
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 171 372,55	1 153 225,56
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	14 917,04	46 343,00
8	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
10	Расчеты с прочими кредиторами	-	2 321 043,01
11	Прочее	36 225 817,62	97 954 349,41
12	Итого	41 295 318,59	102 140 754,64

Примечание 32. Капитал

Акционерный капитал

Таблица 32.1

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 2017 года	120 000 000	120 000 000	0	0	0	120 000 000
2	Выпущенные новые акции	0	0	0	0	0	0
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров	0	0	0	0	0	0
4	Реализованные собственные акции	0	0	0	0	0	0
5	На 31 декабря 2017 года	120 000 000	120 000 000	0	0	0	120 000 000
5.1	На 31 декабря 2017 года	120 000 000	120 000 000	0	0	0	120 000 000
6	Выпущенные новые акции	0	0	0	0	0	0
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров	0	0	0	0	0	0
8	Реализованные собственные акции	0	0	0	0	0	0
9	На 31 декабря 2018 года	120 000 000	120 000 000	475 000 000	0	0	595 000 000

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 120 000 тысяч рублей (31.12.2017 года: 120 000 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2018 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

32.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1 (Один) рубль за одну акцию.

32.1.3. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

32.1.4. Привилегированные акции не выпускались
32.1.5. Все выпущенные привилегированные акции полностью оплачены

Привилегированные акции не подлежат погашению, и их владельцы имеют преимущество перед владельцами обыкновенных акций в случае ликвидации негосударственного пенсионного фонда.

32.1.6. По состоянию на 31.12.2018 года сформирован добавочный капитал в размере 475 тысяч рублей. Добавочный капитал сформирован за счет безвозмездного финансирования, предоставленного акционером фонда.

32.1.7. По статье "Прочие резервы" данные = 0.

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 31 декабря 2018 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда, составляет 733 874 тысяч рублей (31.12.2017 года: 325 497 тысяч рублей).Расчеты размера собственных средств фонда произведены в соответствии с требованиями, установленными Указанием Банка России от 30.05.2016 года № 4028-У "О порядке расчета собственных средств негосударственных пенсионных фондов".

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

Примечание 34. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	3	3
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	12 757 401,82	50 054 837,02
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	9 031 641,12	12 490 722,31
3	Итого	21 789 042,94	62 545 559,33

34.1.1. Обязательное пенсионное страхование, предусматривающее периодические выплаты при выходе на пенсию, относится к категории страховых контрактов с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод. Подробное описание условий исполнения негосударственным пенсионным фондом обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании содержится в Страховых правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета директоров фонда от 08.05.2018 г. размещенных на сайте http://npfsr.ru

34.1.2. За 2018 год взносы по обязательному пенсионному страхованию были получены:
- по договорам, заключенным в период с 01.01.2004 года по 31.12.2015 года в сумме 8 955 728,41 рублей,
- по договорам, заключенным в 2017 году в сумме 12 833 314,53 рублей.

За 2017 год:
- по договорам, заключенным в период с 01.01.2004 года по 31.12.2016 года в сумме 8 954 031,92 рублей,
- по договорам, заключенным в 2016 году в сумме 53 519 527,41 рублей,

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	5 594 761,82	10 176 466,50
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	263 128 539,19	275 740 493,11
3	Итого	268 723 301,01	285 916 959,61

34.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы):
Схема 1 "Пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов и выплатой негосударственной пенсии в течение установленного срока (от трех до тридцати лет)";
Схема 2 "Солидарная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов и выплатой негосударственной пенсии в течение установленного срока (от трех до тридцати лет)";
Схема 4 "Солидарная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных выплат. Пенсионные выплаты производятся пожизненно";
Схема 5 "Пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов и выплатой негосударственной пенсии до исчерпания средств на именном пенсионном счете, но в течение не менее пяти лет";
Схема 6 "Пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся пожизненно".

34.2.2. Следующие пенсионные схемы:
Схема 4 "Солидарная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных выплат. Пенсионные выплаты производятся пожизненно"
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 5 "Пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов и выплатой негосударственной пенсии до исчерпания средств на именном пенсионном счете, но в течение не менее пяти 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

34.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионным схемами:
Схема 1 "Пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов и выплатой негосударственной пенсии в течение установленного срока (от трех до тридцати лет)";
Схема 2 "Солидарная пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов и выплатой негосударственной пенсии в течение установленного срока (от трех до тридцати лет)"
Схема 6 "Пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся пожизненно".
негосударственный пенсионный фонд классифицирует как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе накопления и как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе выплаты пенсии.

34.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета директоров фонда:
- от 26.05.2000г. и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 02.02.2004 года;
- от 03.02.2004г. и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 22.08.2007 года;
- от 23.02.2007г. и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 27.10.2008 года;
- от 28.10.2008г. и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 28.04.2010 года;
- от 29.04.2010г. и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 28.11.2012 года;
- от 29.11.2012г. и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 11.05.2014 года;
- от 12.05.2014г. и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 30.11.2014 года;
- от 01.12.2014г. и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 04.02.2016 года.
- от 05.02.2016г. и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 31.12.2018 года.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 34.3

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	-	-
2	Взносы, полученные от юридических лиц	5 594 761,82	10 176 466,50
4	Итого	5 594 761,82	10 176 466,50

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

Таблица 34.4

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	129 302 565,46	136 677 471,79
2	Взносы, полученные от юридических лиц	133 825 973,73	139 063 021,32
3	Итого	263 128 539,19	275 740 493,11

Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.5

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода	89630	102968
2	количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в негосударственный пенсионный фонд в течение отчетного периода	260	588
3	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации	117	443
4	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов	143	145
5	Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	4612	13926
6	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	251	426
7	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	3912	13035
9	в связи со смертью застрахованного лица	448	465
9.1	по иным причинам	1	0
10	Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	85278	89630
11	количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о распределении средств пенсионных накоплений	16	14
14	застрахованные лица, получающие накопительную пенсию	287	188
15	правопреемники умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	619	421

Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании в связи с их смертью, но обязательства негосударственного пенсионного фонда перед которыми и перед их правопреемниками по договорам об обязательном пенсионном страховании не были исполнены по состоянию на 31.12.2018г - 323

Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Таблица 34.6

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	4	3
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	21124	22534
2	с физическими лицами	21007	22404
3	с юридическими лицами	117	130
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	23536	25327
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	3865	3786
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	168	467
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	168	462

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда снизилось 1791 по сравнению с 31.12.2017 года не только за счет участников по расторгнутым за 2018 год договорам негосударственного пенсионного обеспечения, но и за счет расторжения ранее заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями (за 2017 год: изменение на 453 участника).

34.6.2. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является ПАО "НЛМК". Так, за 2018 год пенсионные взносы составили 103 882 895,76 рублей или 38 процента (процентов) от общей суммы взносов (2017 год: 105 580 064,73 рублей или 36 процента (процентов) от общей суммы взносов

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

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	4	
1	АО «Индезит Интернэшнл»	1164	1184
2	АО «Туапсинский морской торговый порт»	433	434
3	ООО «Стойленский горный обогатительный комбинат»	6061	6104
4	ПАО «Новолипецкий металлургический комбинат»	37887	39313
5	Итого	45545	47035

В 2018 году на долю действующих договоров с учредителями приходится 122 242 561,51 рублей взносов или 45 процентов от общей суммы взносов работодателей (2017 год: 7 договоров, 128 209 тысяч рублей или 44 процентов от общей суммы взносов работодателей.
Пояснения: Общее количество действующих договоров НПО с учредителями на 31.12.2018 г. – 7шт.

В графах 3 и 4 настоящей таблицы раскрыто количество заключенных договоров об обязательном пенсионном страховании и договоров негосударственного пенсионного обеспечения с компаниями-учредителями и сотрудниками данных компаний

Примечание 35. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	3	4
1	Пожизненные выплаты	2 678 467,42	1 381 739,81
2	Срочные выплаты	277 751,67	185 368,34
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	320 566 852,56	962 319 911,92
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	15 128 856,80	12 175 302,29
5	Единовременная выплата пенсии	35 704 012,26	35 646 077,85
6	Итого	374 355 940,71	1 011 708 400,21

Средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании за 2018 год составлял 845 руб (2017 год: 845 руб.).

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	12 358 615,56	16 422 075,81
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	277 789 849,75	282 700 293,61
3	Итого	290 148 465,31	299 122 369,42

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения за 2018 год составил 3620 рублей (за 2017 год: 3592 руб.).

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	12 309 178,08	16 422 075,81
2	Выкупные суммы	49 437,48	0,00
3	Итого	12 358 615,56	16 422 075,81

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

Таблица 35.4

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	159 000 288,10	151 260 111,08
2	Выкупные суммы	118 789 561,65	131 440 182,53
3	Итого	277 789 849,75	282 700 293,61

Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Таблица 35.5

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	4	3
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	1578	1753
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	2034	1797
3	в связи со смертью участника	73	91
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	1053	1063
5	вследствие выполнения обязательств по договору	499	635
6	по другим причинам	409	8

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

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

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	4	3
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(6 601 021,09)	(4 471 012,63)
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(26 062 860,64)	22 586 292,80
3	Итого	(32 663 881,73)	18 115 280,17

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

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

Примечание 38. Прочие доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

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

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	36 024 187,63	95 478,53
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	36 000 000,00	
3	Итого	24 187,63	95 478,53

Примечание 38.2 Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 38.2

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	3	4
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	36 024 187,63	95 478,53
6	Итого	36 024 187,63	95 478,53

Примечание 38.3 Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 38.3

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	3	4
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 обязательства	-	-
5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	36 000 000,00	-
6	Итого	36 000 000,00	-

Примечание 39. Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании за 2018 год

Таблица 39.1

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:	(89 449 532,95)	(2 203 240 453,14)	-	(2 292 689 986,09)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(89 449 532,95)	(2 203 240 453,14)	-	(2 292 689 986,09)
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
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	(89 449 532,95)	(2 203 240 453,14)	-	(2 292 689 986,09)

Примечание 39. Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании за 2017 год

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(244 373 965,08)	(17 160 861,44)	-	(261 534 826,52)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(244 373 965,08)	(17 160 861,44)	-	(261 534 826,52)
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				
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	(244 373 965,08)	(17 160 861,44)	-	(261 534 826,52)

Примечание 42. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	4	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	560 727 820,78	677 207 930,74
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	394 518 983,95	537 704 802,65
3	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	77 211 147,79	139 503 128,09
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	88 997 689,04	-
7	по финансовой аренде	-	-
8	Прочее	-	-
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
11	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	560 727 820,78	677 207 930,74

Примечание 43 Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	3	3
1	Дивиденды и доходы от участия	11 399 662,50	9 016 333,90
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	-	-
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	-	-
4	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов	-	-
5	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	-	-
5.1	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий		
6	Прочее	-	- 123 826,02
7	Итого	11 399 662,50	8 892 507,88

Примечание 44. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	50 807 977,48	41 089 773,17
2	Представительские расходы	19 299,71	27 155,41
3	Амортизация основных средств	439 200,17	934 287,75
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	312 721,05	300 116,38
5	Вознаграждение управляющей компании	5 224 785,56	60 833 005,46
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	6 526 987,56	11 229 393,73
7	Расходы по операционной аренде	3 858 001,27	2 499 885,66
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	485 995,26	1 677 492,06
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	5 098 039,21	4 431 738,53
10	Расходы по страхованию	10 929,31	63 344,98
11	Реклама и маркетинг	100 554,00	416 623,00
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	7 794,06	161 005,94
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	590 492,69	2 037 430,00
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	-	865 408,56
17	Расходы на доставку пенсий	-	3 115 515,08
18	Командировочные расходы	83 599,80	121 851,70
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 775 259,22	2 182 948,86
20	Неустойки, штрафы, пени	1 040,57	-
21	Прочее	17 379 021,22	8 180 660,59
22	Итого	92 721 698,14	140 167 636,86

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (2017 год: 2032 тысяч рублей), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере 0 тысяч рублей (2017 год: 0 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (2017 год: 0 тысяч рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 9 433 тысяч рублей (2017 год: 9 430 тысяч рублей).

Примечание 46. Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 год	2017 год
1	2	3	3
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:	-	3 052 262,35
7	Доходы от восстановления сумм резервов – оценочных обязательств некредитного характера	-	-
8	Прочие доходы	51 113,21	950 001,31
9	Итого	51 113,21	4 002 263,66

Примечание 46. Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер строки	Наименование показателя	**2018 год**	**2017 год**
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговыми ценными бумагами	-	-
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	3 878 668,29	-
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера	-	-
4	Прочие расходы	130 993,26	18 751,88
5	Итого	4 009 661,55	18 751,88

Примечание 47. Налог на прибыль

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

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017г
1	2	3	
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	11 802,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(26 704 374,10)	(2 754 539,04)
3	Итого, в том числе:	(26 704 374,10)	(2 742 737,04)
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(26 704 374,10)	(2 742 737,04)

Текущая ставка налога на прибыль, применимая 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

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(557 659 957,93)	41 121 925,61
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2016 год: 20 %; 20 17 год: 20%)	(111 531 991,59)	8 224 385,12
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	79 657 648,38	(12 327 726,07)
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	(12 249 612,30)	(40 889 759,88)
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	91 907 260,68	28 562 033,81
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 _%	-	-
4.2	доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы	-	-
5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	3,91	3,91
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	5 169 965,20	1 360 600,00
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	-
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыл	-	-
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	-	-
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(26 704 374,10)	(2 742 737,04)

Даты истечения срока перенесения налоговых убытков на будущие периоды

Таблица 47.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017г.
1	2	3	4
Отложенные налоговые убытки, которые истекают:			
1	в 20__ году		
2	в 20__ году		
3	в 20__ году		
4	в 20__ году		
5	в 2027 году	6 803 000	6 803 000
6	в 2028 году	34 046 825	-
7	после 2028 года	-	-
8	Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	40 849 825	6 803 000

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 отражаются по ставке процента 20 (процентов) (2017 год 20 процента (процентов), за исключением доходов по государственным ценным бумагам, облагаемых налогом по ставке 15 процента (процентов) (2017 года: 15 процента (процентов).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 47.4

руб.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2017	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода
1	2	3	4	5	6	7	8
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового							
1	Основные средства	74 263,59	62 768,97	-	11 494,62	-	-
2	Расходы будущих периодов	286 827,44	101 223,36	-	185 604,08	-	-
3	Финансовые вложения в долевые ЦБ, паи	23 993 772,05	23 751 151,65	-	242 620,40	-	-
4	Финансовые вложения в долговые ЦБ кроме векселей	1 167 722,22	1 167 722,22	-	-	-	-
5	Резервы	595 832,34	395 510,97	-	200 321,37	-	-
6	Резервы под обесценение	400 000,00	400 000,00	-	-	-	-
7	.....	-	-	-	-	-	-
8	.....	-	-	-	-	-	-
9	.....	-	-	-	-	-	-
10	.....	-	-	-	-	-	-
11	Прочее	-	-	-	-	-	-
12	Общая сумма отложенного налогового актива	26 518 417,64	25 878 377,17	-	640 040,47	-	-
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	26 518 417,64	25 878 377,17	-	640 040,47	-	-
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу							
15	Нематериальные активы	286 249,50	70 103,56	-	216 145,94	-	-
16	Резервы под обесценение	-	- 400 000,00	-	400 000,00	-	-
17	Финансовые вложения в долговые ЦБ кроме векселей	-	- 496 100,49	-	496 100,49	-	-
18		-	-	-	-	-	-
19		-	-	-	-	-	-
20		-	-	-	-	-	-
21		-	-	-	-	-	-
22	.....	-	-	-	-	-	-
23	.....	-	-	-	-	-	-
24	.....	-	-	-	-	-	-
25	.....	-	-	-	-	-	-
26	.....	-	-	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-	-	-
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	286 249,50	- 825 996,93	-	1 112 246,43	-	-
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	26 232 168,14	26 704 374,10	-	- 472 205,96	-	-
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	26 232 168,14	26 704 374,10	-	- 472 205,96	-	-

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 (31.12.2017 года: ___0____ 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.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 47.4

руб.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2017	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2016	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода
1	2	3	4	5	6	7	8
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка							
1	Основные средства	11 494,62	11 494,62	-	-	-	-
2	Расходы будущих периодов	185 604,08	185 604,08	-	-	-	-
3	Финансовые вложения в долевые ЦБ, паи	242 620,40	242 620,40	-	-	-	-
4	Финансовые вложения в долговые ЦБ кроме векселей	-	-	-	-	-	-
5	Резервы	200 321,37	200 321,37	-	-	-	-
6	Резервы под обесценение	-	-	-	-	-	-
7	.....	-	-	-	-	-	-
8	.....	-	-	-	-	-	-
9	.....	-	-	-	-	-	-
10	.....	-	-	-	-	-	-
11	Прочее	-	-	-	-	-	-
12	Общая сумма отложенного налогового актива	640 040,47	640 040,47	-	-	-	-
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми	640 040,47	640 040,47	-	-	-	-
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу							
15	Нематериальные активы	286 249,50	286 249,50	-	-	-	-
16	Резервы под обесценение	-	-	-	-	-	-
17	Финансовые вложения в долговые ЦБ кроме векселей	-	-	-	-	-	-
18		-	-	-	-	-	-
19		-	-	-	-	-	-
20		-	-	-	-	-	-
21		-	-	-	-	-	-
22	.....	-	-	-	-	-	-
23	.....	-	-	-	-	-	-
24	.....	-	-	-	-	-	-
25	.....	-	-	-	-	-	-
26	.....	-	-	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-	-	-
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	286 249,50	286 249,50	-	-	-	-
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	353 790,97	353 790,97	-	-	-	-
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	353 790,97	353 790,97	-	-	-	-

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 (31.12.2017 года: ___0____ 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 51. Управление рисками

Анализ чувствительности обязательств
по договорам негосударственного пенсионного обеспечения
с негарантированной возможностью получения дополнительных
выгод по негосударственному пенсионному обеспечению
на 31.12.2018 года и 30.09.2017 года

Таблица 51.1

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	на 31.12.2018 года			на 31.12.2017 года		
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	-1%	0,49%			0,56%		
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	1%	-0,47%			-0,53%		
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	-1%	0,00%			0,00%		
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	1%	0,00%			0,00%		
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	-10%	-0,0052%			-0,01%		
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	10%	0,0052%			0,01%		

Анализ чувствительности к ставке дисконтирования
и смертности обязательствам по договорам об обязательном
пенсионном страховании

Таблица 51.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2018 года	на 31.12.2017 года
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	5 420 864 390,02	6 766 093 769,32
2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	31%	0%
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	5,1%	1,3%

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

Таблица 51.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	232 740 918	226 732 977
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	153 416 580	147 084 633
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	159 718 353	152 813 998
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	271 309 598	266 608 372
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	299 001 999	325 334 947
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	18 176 763	24 245 788
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	1 820 374	2 847 922
8	Женщины в возрасте до 39 лет	27 660 585	35 857 467
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	38 224 411	41 860 529
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	46 236 907	46 601 403
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	82 951 389	78 593 559
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	192 947 823	206 126 826
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	35 101 579	38 894 984
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	1 252 229	1 483 705
15	Итого обязательства по мужчинам	1 136 184 585	1 145 668 637
16	Итого обязательства по женщинам	424 374 922	449 418 472
17	Итого обязательства	1 560 559 507	1 595 087 109

Расхождения между балансовой стоимостью и половозрастной структурой обязательств сформированы средствами пенсионных резервов, отраженных на солидарных пенсионных счетах на этапе накопления.

Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 51.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	2 523 292 515	3 113 876 659
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	798 189 504	984 934 820
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	301 001 307	399 782 782
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	38 857 739	51 829 705
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	14 310 401	25 300 664
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	77 368	64 934
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	-	17
8	Женщины в возрасте до 39 лет	694 445 346	860 845 975
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	402 300 216	496 632 317
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	416 135 221	524 579 409
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	195 313 096	262 645 788
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	21 056 249	33 855 466
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	352 256	330 899
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	405	37 597
15	Итого обязательства по мужчинам	3 675 728 834	4 575 789 581
16	Итого обязательства по женщинам	1 729 602 790	2 178 927 451
17	Итого обязательства	5 405 331 624	6 754 717 032

Расхождения между балансовой стоимостью и половозрастной структурой обязательств сформированы доходом, направленным на пополнение средств выплатного резерва и средствами РОПС направленными в выплатной резерв для соблюдения норматива достаточности выплатного резерва

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов

на 31.12.2018

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты,	-	1 135 731 357,76	-	-	3 342 218,24
	в том числе:					
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	649 016 811,37	-	-	-
3	расчетные счета	-	6 652 694,68	-	-	195 327,80
4	денежные средства, переданные в доверительное управление		480 061 851,71	-	-	3 146 890,44
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах,	-	-	-	-	2 159 767 020
	в том числе:	-				
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
7	сделки обратного репо	-	-	-	-	2 159 767 020
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
9	прочие размещенные средства	-	-	-	-	
10	Долговые инструменты, в том числе:	-	1 719 056 012	-	-	1 453 996 603
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	-	1 719 056 012,22	-	-	1 453 996 602,75
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	7 965 013,74	-	-	-
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	378 420,00	-	-	-
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	8 075 500,04	-	-	-

16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	1 686 404 611,75	-	-	1 453 996 602,75
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	16 232 466,69	-	-	-
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,	-	-	-	-	-
	в том числе:					
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-
35	Прочие размещенные средства, всего,	-	156 188 757	-	-	25 720 211,88
	в том числе:					
36	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
37	займы, выданные	-	-	-	-	-
38	сделки обратного репо	-	-	-	-	-
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
40	финансовая аренда	-	-	-	-	-
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	-	156 188 757	-	-	25 720 211,88
42	Прочие активы	-	-	-	-	-

при составлении данной таблицы учитывался рейтинг финансового актива/обязательства либо эмитента данного актива/обязательства

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов на 31.12.2017

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A (АКРА)	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты,	-	281 260 068,06	-	-	14 790 594,07
	в том числе:					
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	243 415 536,29	-	-	-
3	расчетные счета	-	17 680 181,37	-	-	14 790 594,07
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	20 164 350,40	-	-	-
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах,	-	1 410 089 717,13	-	-	-
	в том числе:	-				
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
7	сделки обратного репо	-	1 410 089 717,13	-	-	-
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
9	прочие размещенные средства	-	-	-	-	
10	Долговые инструменты, в том числе:	570 838 381,45	2 230 842 404,07	-	-	2 520 029 612,00
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего,	570 838 381,45	2 230 842 404,07	-	-	2 520 029 612,00
	в том числе:					
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	9 184 831,16	-	-	-

13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	629 952,00	-	-	-
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	57 328 438,73	-	-	-
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	1 372 359 362,00	-	-	1 796 899 060,00
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	570 838 381,45	791 339 820,18	-	-	723 130 552,00
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,	-	-	-	-	-
	в том числе:					
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-

35	Прочие размещенные средства, всего,	-	160 100 425,35	-	-	-
	в том числе:					
36	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
37	займы, выданные	-	-	-	-	-
38	сделки обратного репо	-	-	-	-	-
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	100 425,35	-	-	-
40	финансовая аренда	-	-	-	-	-
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	-	160 000 000,00	-	-	-
42	Прочие активы	-	-	-	-	-

при составлении данной таблицы учитывался рейтинг финансового актива/обязательства либо эмитента данного актива/обязательства

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

Таблица 51.10

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	-	-	-	-	-	-
5	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-	-
6	финансовая аренда	-	-	-	-	-	-
7	прочее	-	-	-	-	-	-
8	Обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность,	-	-	-	-	162 000 000,00	162 000 000,00
	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	-	-	-	-	162 000 000,00	162 000 000,00
15	Итого	-	-	-	-	162 000 000,00	162 000 000,00

Информация о кредитном качестве прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности на 31.12.2017 года

Таблица 51.10

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,	160 000 000,00	-	-	-	-	160 000 000,00
	в том числе:						
2	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
3	займы, выданные	-	-	-	-	-	-
4	сделки обратного репо	-	-	-	-	-	-
5	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-	-
6	финансовая аренда	-	-	-	-	-	-
7	прочее	160 000 000,00	-	-	-	-	160 000 000,00
8	Обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность,	-	-	-	-	2 000 000,00	2 000 000,00
	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	-	-	-	-	2 000 000,00	2 000 000,00
15	Итого	160 000 000,00	-	-	-	2 000 000,00	162 000 000,00

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на 31.12.2018 года

Таблица 51.11

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	1 139 073 576,00	-	-	1 139 073 576,00
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 159 767 020,45	-	-	2 159 767 020,45
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	5 390 790 939,99	-	-	5 390 790 939,99
	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	181 908 968,94	-	-	181 908 968,94
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,03	-	-	0,03
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
15	Прочие активы	-	-	-	-
16	Итого активов	8 871 540 505,41	-	-	8 871 540 505,41
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	-	-	-	-
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	5 420 864 390,02	-	-	5 420 864 390,02
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	105 235 422,30	-	-	105 235 422,30
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 790 847 628,90	-	-	2 790 847 628,90
25	Прочие обязательства	9 644 934,39	-	-	9 644 934,39
26	Итого обязательств	8 326 592 375,61	-	-	8 326 592 375,61
27	Чистая балансовая позиция	544 948 129,80	-	-	544 948 129,80

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на 31.12.2017 года

Таблица 51.11

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	296 050 662,13	-	-	296 050 662,13
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 410 089 717,13	-	-	1 410 089 717,13
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	8 450 090 883,57	-	54 130 439,00	8 504 221 322,57
	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	160 100 425,35	-	-	160 100 425,35
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,03	-	-	0,03
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
15	Прочие активы	-	-	-	-
16	Итого активов	10 316 331 688,21	-	54 130 439,00	10 370 462 127,21
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	-	-	-	-
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	6 766 093 769,32	-	-	6 766 093 769,32
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	111 836 443,39	-	-	111 836 443,39
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 816 910 489,54	-	-	2 816 910 489,54
25	Прочие обязательства	49 440 754,62	-	-	49 440 754,62
26	Итого обязательств	9 744 281 456,87	-	-	9 744 281 456,87
27	Чистая балансовая позиция	572 050 231,34	-	54 130 439,00	626 180 670,34

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 31.12.2018 года

Таблица 51.12

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Прочие обязательства	9 644 934	-	-	-	-	-	-	-	9 644 934
7	Итого обязательств	9 644 934	-	-	-	-	-	-	-	9 644 934

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 31.12.2017 года

Таблица 51.12

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-		-	-	-	-	-	-	-
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Прочие обязательства	49 440 755	-	-	-	-	-	-	-	49 440 755
7	Итого обязательств	49 440 755	-	-	-	-	-	-	-	49 440 755

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

Таблица 51.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	1 139 073 576,00	-	-	1 139 073 576,00
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 159 767 020,45	-	-	2 159 767 020,45
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	273 833 236,24	1 854 746 620,86	3 262 211 082,89	5 390 790 939,99
	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	25 000 000,00	156 908 968,94	-	181 908 968,94
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	0,03	0,03
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
12	Прочие активы	-	-	-	-
13	Итого активов	3 597 673 832,69	2 011 655 589,80	3 262 211 082,92	8 871 540 505,41
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	-	-	-	-
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	306 000 000,00	90 000 000,00	5 024 864 390,02	5 420 864 390,02
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	4 100 000,00	12 300 000,00	88 835 422,30	105 235 422,30
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	72 000 000,00	216 000 000,00	2 502 847 628,90	2 790 847 628,90
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	-	-	-	-
23	Прочие обязательства	9 644 934,39	-	-	9 644 934,39
24	Итого обязательств	391 744 934,39	318 300 000,00	7 616 547 441,22	8 326 592 375,61
25	Разрыв ликвидности	3 205 928 898,30	1 693 355 589,80	- 4 354 336 358,30	544 948 129,80

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2017 года

Таблица 51.13

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	296 050 662,13	-	-	296 050 662,13
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 410 089 717,13	-	-	1 410 089 717,13
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	-	-	8 504 221 322,57	8 504 221 322,57
	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	160 100 425,35	-	-	160 100 425,35
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
12	Прочие активы		-	-	-
13	Итого активов	1 866 240 804,61	-	8 504 221 322,57	10 370 462 127,18
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		-	-	-
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	348 000 000,00	36 000 000,00	6 382 093 769,32	6 766 093 769,32
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	4 100 000,00	12 300 000,00	95 436 443,39	111 836 443,39
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	72 000 000,00	216 000 000,00	2 528 910 489,54	2 816 910 489,54
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	-	-	-	-
23	Прочие обязательства	49 440 754,62	-	-	49 440 754,62
24	Итого обязательств	473 540 754,62	264 300 000,00	9 006 440 702,25	9 744 281 456,87
25	Разрыв ликвидности	1 392 700 049,99	- 264 300 000,00	- 502 219 379,68	626 180 670,31

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 31.12.2018года

Таблица 51.14

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	1 039 274 255,90	99 799 320,10			1 139 073 576,00
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 159 767 020,45				2 159 767 020,45
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	4 380 291 255,43	1 010 499 684,56	-		5 390 790 939,99
	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	181 908 968,94				181 908 968,94
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,03	-			0,03
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-		-		-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-				-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	-				-
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-				-
15	Прочие активы	-	-			-
16	Итого активов	7 761 241 500,75	1 110 299 004,66	-	-	8 871 540 505,41
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	-				-
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-				-
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	5 420 864 390,02				5 420 864 390,02
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	105 235 422,30				105 235 422,30
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 790 847 628,90				2 790 847 628,90
25	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	-				-
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	-				-
27	Прочие обязательства	9 644 934,39				9 644 934,39
28	Итого обязательств	8 326 592 375,61	-	-	-	8 326 592 375,61
29	Чистая балансовая позиция	- 565 350 874,86	1 110 299 004,66	-	-	544 948 129,80

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 31.12.2017 года

Таблица 51.14

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	211 663 232,81	84 387 429,32			296 050 662,13
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	534 337 135,15	875 752 581,98			1 410 089 717,13
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	7 327 029 260,09	1 123 061 623,48	54 130 439,00		8 504 221 322,57
	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	160 100 425,35				160 100 425,35
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,03				0,03
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-		-		-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	-				-
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					-
15	Прочие активы	-	-			-
16	Итого активов	8 233 130 053,43	2 083 201 634,78	54 130 439,00	-	10 370 462 127,21
Раздел II. Обязательства						8 504 221 322,57
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	-				-
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					-
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	6 766 093 769,32				6 766 093 769,32
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	111 836 443,39				111 836 443,39
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 816 910 489,54				2 816 910 489,54
25	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами					-
26	Прочие обязательства	49 440 754,62				49 440 754,62
27	Итого обязательств	9 744 281 456,87	-	-	-	9 744 281 456,87
28	Чистая балансовая позиция	- 1 511 151 403,44	2 083 201 634,78	54 130 439,00	-	626 180 670,34

Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют за 2018 год

Таблица 51.15

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	100	-2,47%	-
2	Евро	-	-	-
3	Доллар США	25	-0,18%	-

Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют за 2017 год

Таблица 51.15

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	+/- 100	-2,47%/2,63%	-
2	Евро	-	0,00	-
3	Доллар США	+/- 25	-0,18%/0,18%	-

Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал основных ценовых параметров

Таблица 51.16

		Изменение	31.12.2018		31.12.2017	
		допущений				
Номер	Рыночные					
строки	индексы		Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс ММВБ (ПН)	1%	584 623 839,77		368 459 000,00	
2	Индекс ММВБ (ПР)	1%	62 713 495,92		672 000,00	

Условные обязательства Обязательства по операционной аренде

Таблица 53.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Менее 1 года	3 858 001,27	3 858 001,27
2	От 1 года до 5 лет		
3	Более 5 лет		
4	Итого обязательства по операционной аренде		

На 31.12.2018 года общая сумма будущих минимальных платежей к получению негосударственным пенсионным фондом по операционной субаренде, не подлежащей отмене, составляет 0,00 тысяч рублей (31.12.2017 года - 0 тысяч рублей).

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 55.1

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:	1 952 499 207,33	889 212 052,72	2 549 079 679,94	5 390 790 939,99
2	финансовые активы, в том числе:	1 952 499 207,33	889 212 052,72	2 549 079 679,94	5 390 790 939,99
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 952 499 207,33	889 212 052,72	2 549 079 679,94	5 390 790 939,99
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 952 499 207,33	889 212 052,72	2 549 079 679,94	5 390 790 939,99
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	216 878 462,30	0,00	0,00	216 878 462,30
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	383 557 340,00	0,00	370 318 343,72	753 875 683,72
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 246 984 179,00	0,00	0,00	1 246 984 179,00
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	7 965 013,74	0,00	0,00	7 965 013,74
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	378 420,00	0,00	0,00	378 420,00
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				0,00
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 203 180,92	3 872 319,12	0,00	8 075 500,04
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	78 231 122,64	883 408 755,64	2 178 761 336,22	3 140 401 214,50
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	14 301 488,73	1 930 977,96	0,00	16 232 466,69
14	производные финансовые активы, в том числе:				0,00
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				0,00
16	фьючерсы				0
17	форварды				0
18	опционы				0
19	свопы				0
20	прочие производные финансовые активы				0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				0
22	фьючерсы				0
23	форварды				0
24	опционы				0
25	свопы				0
26	прочие производные финансовые активы				0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				0
28	фьючерсы				0
29	форварды				0
30	опционы				0
31	свопы				0
32	прочие производные финансовые активы				0

33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				0
34	фьючерсы				0
35	форварды				0
36	опционы				0
37	свопы				0
38	прочие производные финансовые активы				0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				0
40	фьючерсы				0
41	форварды				0
42	опционы				0
43	свопы				0
44	прочие производные финансовые активы				0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:				0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств				0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:				0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств				0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				0
65	прочие активы, в том числе:				0
66	инструменты хеджирования				0
67	нефинансовые активы, в том числе:				0
68	основные средства (здания)				0
69	инвестиционное имущество				0
70	Финансовые обязательства, в том числе:				0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:				0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:				0
73	обязательства по поставке ценных бумаг				0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения				0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:				0

76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				0
77	фьючерсы				0
78	форварды				0
79	опционы				0
80	свопы				0
81	прочие производные финансовые инструменты				0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				0
83	фьючерсы				0
84	форварды				0
85	опционы				0
86	свопы				0
87	прочие производные финансовые инструменты				0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				0
89	фьючерсы				0
90	форварды				0
91	опционы				0
92	свопы				0
93	прочие производные финансовые инструменты				0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				0
95	фьючерсы				0
96	форварды				0
97	опционы				0
98	свопы				0
99	прочие производные финансовые инструменты				0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				0
101	фьючерсы				0
102	форварды				0
103	опционы				0
104	свопы				0
105	прочие производные финансовые инструменты				0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:				0
107	встроенные производные финансовые инструменты,				0
108	прочие обязательства, в том числе:				0
109	инструменты хеджирования, в том числе:				0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:				0
111	фьючерсы				0
112	форварды				0
113	опционы				0
114	свопы				0
115	прочие производные финансовые инструменты				0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:				0
117	фьючерсы				0
118	форварды				0
119	опционы				0
120	свопы				0
121	прочие производные финансовые инструменты				0

на 31.12.2017 года

Таблица 55.1

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:	7 726 097 244,55	49 363 333,00	728 760 745,02	8 504 221 322,57
2	финансовые активы, в том числе:	7 726 097 244,55	49 363 333,00	728 760 745,02	8 504 221 322,57
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7 726 097 244,55	49 363 333,00	728 760 745,02	8 504 221 322,57
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	7 726 097 244,55	49 363 333,00	728 760 745,02	8 504 221 322,57
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	198 029 254,00			198 029 254,00
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-			-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 577 159 249,00		407 322 422,02	2 984 481 671,02
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	9 184 831,16			9 184 831,16
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	629 952,00			629 952,00
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-			-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	51 338 436,73	5 990 002,00		57 328 438,73
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	2 845 785 092,03	2 035 007,00	321 438 323,00	3 169 258 422,03
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 043 970 429,63	41 338 324,00		2 085 308 753,63
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				

55.1.1. Инвестиции, указанные в Таблице 1, включенные в категорию "финансовые активы, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли", перестали обращаться на активном рынке в течение 2018 года в связи со снижением ликвидности финансовых рынков и были отражены в приведенном выше анализе на 31.12 2018 года как финансовые инструменты уровня 2

Таблица 1

актив	ISIN
Альфа-Банк-12-боб	RU000A0JWCL2
Арчер Финанс-1-об	RU000A0JUJW8
ЛокосервисФинанс-1-об	RU000A0JXLU2
Почта России-2-боб	RU000A0JWGV2
РСХБ-9-об	RU000A0JQK72
ФПК-1-об	RU000A0JWKN1

55.1.1. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, по которым отсутствует активные рынок, негосударственный пенсионный фонд использует Методику оценки справедливой стоимости финансовых вложений, являющейся неотъемлимой частью Учетной политики.

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

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:	889 212 052,72	котировки, рассчитанные НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	889 212 052,72	отсутствия активного рынка для активов	
2	финансовые активы, в том числе:	889 212 052,72	котировки, рассчитанные НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	889 212 052,72	отсутствия активного рынка для активов	
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	889 212 052,72	котировки, рассчитанные НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	889 212 052,72	отсутствия активного рынка для активов	
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	889 212 052,72	котировки, рассчитанные НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	889 212 052,72	отсутствия активного рынка для активов	
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0		0	0,00		
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0		0	0,00		
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0,00		0,00	0,00		
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0		0	0,00		
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0		0	0,00		
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0,00		0	0,00		

11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 872 319,12	котировки, рассчитанные НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	3 872 319,12	отсутствия активного рынка для активов	
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	883 408 755,64	котировки, рассчитанные НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	883 408 755,64	отсутствия активного рынка для активов	
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 930 977,96	котировки, рассчитанные НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	1 930 977,96	отсутствия активного рынка для активов	
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 репо						
74	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг						
75	производные финансовые инструменты, в том числе:						
76	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) актовом 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 31.12.2017 года

Таблица 55.2

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:	49 363 333,00	котировки, рассчитанные НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	49 363 333,00	отсутствия активного рынка для активов	
2	финансовые активы, в том числе:	49 363 333,00	котировки, рассчитанные НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	49 363 333,00	отсутствия активного рынка для активов	
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	49 363 333,00	котировки, рассчитанные НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	49 363 333,00	отсутствия активного рынка для активов	
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	49 363 333,00	котировки, рассчитанные НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	49 363 333,00	отсутствия активного рынка для активов	
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00		0,00	0,00		
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0,00		0,00	0,00		
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0,00		0,00	0,00		
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0,00		0,00	0,00		
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00		0,00	0,00		
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0,00		0,00	0,00		
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	5 990 002,00	котировки, рассчитанные НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	5 990 002,00	отсутствия активного рынка для активов	

12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	2 035 007,00	котировки, рассчитанные НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	2 035 007,00	отсутствия активного рынка для активов	
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	41 338 324,00	котировки, рассчитанные НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	41 338 324,00	отсутствия активного рынка для активов	
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 репо						
74	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг						
75	производные финансовые инструменты, в том числе:						
76	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) актовом 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 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2018 года

Таблица 55.3

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:	2 549 079 679,94	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	2 549 079 679,94	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 2	
2	финансовые активы, в том числе:	2 549 079 679,94	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	2 549 079 679,94	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 3	
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	2 549 079 679,94	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	2 549 079 679,94	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 4	
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	2 549 079 679,94	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	2 549 079 679,94	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 5	
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-		-	-		
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	370 318 343,72	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	370 318 343,72	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 5	
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-		-	-		
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-		-	-		

9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-		-	-		
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-		-	-		
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-		-	-		
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	2 178 761 336,22	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	2 178 761 336,22	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 5	
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-		-	-		
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 репо						
74	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг						
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 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2017 года

Таблица 55.3

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:	728 760 745,02	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	728 760 745,02	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 5	
2	финансовые активы, в том числе:	728 760 745,02		отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	728 760 745,02	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 5	
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	728 760 745,02	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	728 760 745,02	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 5	
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	728 760 745,02	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	728 760 745,02	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 5	
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-		-	-		
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-		-	-		
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	407 322 422,02	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	407 322 422,02	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 5	
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-		-	-		

9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-		-	-		
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-		-	-		
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-		-	-		
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	321 438 323,00	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	321 438 323,00	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 5	
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-		-			
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 репо						

74	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг						
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						

55.3.1. В течение 2018 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло (2017 года: 0).

55.3.2. Чувствительность оценки справедливой стоимости, раскрытая в настоящей таблице, показывает направление, в котором изменится результат оценки вследствие увеличения или уменьшения соответствующих исходных данных. Для долевых ценных бумаг увеличение множителя прибыли до вычета процентов, налогов и амортизации приведет к увеличению результата оценки. При этом увеличение дисконта на отсутствие рынка приведет к уменьшению результата оценки. Для долговых ценных бумаг увеличение ставок дисконтирования или вероятности дефолта приведет к уменьшению результата оценки. Не было выявлено никакой взаимосвязи между ненаблюдаемыми исходными данными, используемыми негосударственным пенсионным фондом в оценке справедливой стоимости инвестиций в долевые инструменты уровня 3. Однако ожидается, что для долговых ценных бумаг уровня 3 изменение в допущении, использованное при определении вероятности дефолта, будет сопровождаться изменением ставки дисконтирования в том же направлении.

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за 2018 год

Таблица 55.4

Номер строки	Наименование показателя	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	Нефинансовые активы	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
1	2	3	4	5	6
1	Справедливая стоимость на 31.12.2017 года	728 760 745			
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	(1 322 362 817)			
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	-			
4	Приобретения	-			
5	Эмиссия	-			
6	Реализация	(4 181 606)			
7	Расчеты	-			
8	Перевод с 3 Уровня	-			
9	Перевод на 3 Уровень	3 146 863 358			
10	Справедливая стоимость на 31.12.2018 года	2 549 079 680			
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 30.06.2018 года				

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за 2017 год

Таблица 55.4

Номер строки	Наименование показателя	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	Нефинансовые активы	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
1	2	3	4	5	6
1	Справедливая стоимость на 31.12.2016 года	0			
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	167 811 339,01			
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода				
4	Приобретения	560 949 406,01			
5	Эмиссия				
6	Реализация				
7	Расчеты				
8	Перевод с 3 Уровня				
9	Перевод на 3 Уровень				
10	Справедливая стоимость на 31.12.2017 года	728 760 745,02			
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31.12.2017 года				

55.4.1. Долговые инструменты уровня 3 оцениваются по чистой приведенной стоимости расчетных будущих потоков денежных средств. Негосударственный пенсионный фонд оценивает риск ликвидности, кредитный и рыночный риски и корректирует модель оценки необходимым образом.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31.12.2018 года

Таблица 55.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая 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	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 298 840 596,48	-	31 650 384,20	3 330 490 980,68	3 330 490 980,68
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	1 139 073 576,00	-	-	1 139 073 576,00	1 139 073 576,00
3	денежные средства в кассе				-	-
4	денежные средства в пути				-	-
5	расчетные счета	6 848 022,48			6 848 022,48	6 848 022,48
6	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	649 016 811,37			649 016 811,37	649 016 811,37
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	483 208 742,15			483 208 742,15	483 208 742,15
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах за минусом резерва, в том числе:	2 159 767 020,45	-	-	2 159 767 020,45	2 159 767 020,45
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				-	-
10	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах		-	-	-	-
11	сделки обратного репо	2 159 767 020,45			2 159 767 020,45	2 159 767 020,45
12	прочие размещенные средства					
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:				-	-
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				-	-
15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				-	-
16	долговые ценные бумаги иностранных государств				-	-
17	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов				-	-
18	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				-	-
19	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				-	-
20	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:	-		181 908 968,94	181 908 968,94	181 908 968,94
21	долговые ценные бумаги				-	-
22	займы, выданные				-	-
23	сделки обратного репо				-	-
24	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям				-	-
25	финансовая аренда				-	-
26	прочее				-	-
27	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резерва, в том числе:	0,03			0,03	0,03
28	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:				-	-
29	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов				-	-
30	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам				-	-
31	дебиторская задолженность пенсионных агентов				-	-
32	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании				-	-
33	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:				-	-
34	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые				-	-
35	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,				-	-
	классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод					

36	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые				-	-
37	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				-	-
38	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые				-	-
39	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				-	-
40	дебиторская задолженность пенсионных агентов				-	-
41	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0,03			0,03	0,03
42	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения				-	-
43	инвестиции в ассоциированные предприятия				-	-
44	инвестиции в совместно контролируемые предприятия				-	-
45	инвестиции в дочерние предприятия				-	-
46	прочие активы, за минусом резерва	-		31 650 384,20	31 650 384,20	31 650 384,20
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	7 937 609 682,47	7 937 609 682,47	8 358 242 759,81
48	займы и прочие привлеченные средства, в том числе:				-	-
49	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				-	-
50	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				-	-
51	средства, привлеченные от государственных организаций				-	-
52	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц				-	-
53	средства, привлеченные от физических лиц				-	-
54	обязательства по финансовой аренде				-	-
55	сделки репо				-	-
56	выпущенные долговые ценные бумаги				-	-
57	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	-	-	-
58	кредиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:				-	-
59	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации				-	-
60	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами				-	-
61	кредиторская задолженность по выплатам				-	-
62	кредиторская задолженность перед агентами				-	-
63	прочая кредиторская задолженность				-	-
64	кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	-	-	-	-
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые				-	-
66	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				-	-
67	кредиторская задолженность перед агентами				-	-
68	прочая кредиторская задолженность				-	-
69	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании			5 066 144 607,99	5 066 144 607,99	5 420 864 390,02
70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые			103 668 453,65	103 668 453,65	105 235 422,30
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод			2 726 501 302,25	2 726 501 302,25	2 790 847 628,90
72	прочие обязательства			41 295 318,59	41 295 318,59	41 295 318,59

на 31.12.2017 года

Таблица 55.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая 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	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 706 140 379,26	-	53 998 403,03	1 760 138 782,29	1 760 138 782,29
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	296 050 662,13	-	-	296 050 662,13	296 050 662,13
3	денежные средства в кассе				-	-
4	денежные средства в пути				-	-
5	расчетные счета	32 470 775,44			32 470 775,44	32 470 775,44
6	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	243 415 536,29			243 415 536,29	243 415 536,29
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	20 164 350,40			20 164 350,40	20 164 350,40
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах за минусом резерва, в том числе:	1 410 089 717,13	-	-	1 410 089 717,13	1 410 089 717,13
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				-	-
10	депозиты в кредитных организациях и		-	-	-	-
11	сделки обратного репо	1 410 089 717,13			1 410 089 717,13	1 410 089 717,13
12	прочие размещенные средства					
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:				-	-
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				-	-
15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				-	-
16	долговые ценные бумаги иностранных государств				-	-
17	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов				-	-
18	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				-	-
19	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				-	-
20	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:	-		160 100 425,35	160 100 425,35	160 100 425,35
21	долговые ценные бумаги				-	-
22	займы, выданные				-	-
23	сделки обратного репо				-	-
24	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям				-	-
25	финансовая аренда				-	-
26	прочее				-	-
27	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резерва, в том числе:	-			-	-
28	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:				-	-
29	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов				-	-
30	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам				-	-
31	дебиторская задолженность пенсионных агентов				-	-
32	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании				-	-
33	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:				-	-
34	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые				-	-
35	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				-	-
36	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые				-	-
37	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной				-	-
38	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые				-	-

39	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				-	-
40	дебиторская задолженность пенсионных агентов				-	-
41	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам			0,03	0,03	0,03
42	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения				-	-
43	инвестиции в ассоциированные предприятия				-	-
44	инвестиции в совместно контролируемые предприятия				-	-
45	инвестиции в дочерние предприятия				-	-
46	прочие активы, за минусом резерва			53 998 403,03	53 998 403,03	53 998 403,03
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой	-	-	8 807 337 595,25	8 807 337 595,25	9 796 981 456,89
48	займы и прочие привлеченные средства, в том числе:				-	-
49	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				-	-
50	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				-	-
51	средства, привлеченные от государственных организаций				-	-
52	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц				-	-
53	средства, привлеченные от физических лиц				-	-
54	обязательства по финансовой аренде				-	-
55	сделки репо				-	-
56	выпущенные долговые ценные бумаги				-	-
57	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	-	-	-
58	кредиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:				-	-
59	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации				-	-
60	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами				-	-
61	кредиторская задолженность по выплатам				-	-
62	кредиторская задолженность перед агентами				-	-
63	прочая кредиторская задолженность				-	-
64	кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	-	-	-	-
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые				-	-
66	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как				-	-
67	кредиторская задолженность перед агентами				-	-
68	прочая кредиторская задолженность				-	-
69	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании			5 888 717 041,37	5 888 717 041,37	6 766 093 769,32
70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые			110 834 708,38	110 834 708,38	111 836 443,39
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод			2 705 645 090,86	2 705 645 090,86	2 816 910 489,54
72	прочие обязательства			102 140 754,64	102 140 754,64	102 140 754,64

55.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

55.6.2. Для активов негосударственный пенсионный фонд использовал допущения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке негосударственного пенсионного фонда на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались, начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательств негосударственного пенсионного фонда.

Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2018 года

Таблица 57.1.

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	-	-	-	-	-	-	-	-

57.1.1. Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из них имеет возможность контролировать другую или может оказывать значительное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении каждого случая отношений, которые могут являться отношениями со связанными сторонами, необходимо принимать во внимание содержание (сущность) таких отношений, а не только их юридическую форму.

57.1.2. Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

57.1.3. В ходе обычной деятельности негосударственный пенсионный фонд проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Перечислить виды основных операций со связанными сторонами. Данные операции осуществляются преимущественно по (рыночным, льготным) ставкам.

Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2017 года

Таблица 57.1.

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:	-	-	-	-	-	-	825 843 524,62	825 843 524,62
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	-	-	-	-	33 425,00	-	-	33 425,00

57.1.1. Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из них имеет возможность контролировать другую или может оказывать значительное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении каждого случая отношений, которые могут являться отношениями со связанными сторонами, необходимо принимать во внимание содержание (сущность) таких отношений, а не только их юридическую форму.

57.1.2. Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

57.1.3. В ходе обычной деятельности негосударственный пенсионный фонд проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Перечислить виды основных операций со связанными сторонами. Данные операции осуществляются преимущественно по (рыночным, льготным) ставкам.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2018 год

Таблица 57.2

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	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании							655 227	655 227
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод								-
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании							(6 294 967)	(6 294 967)
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод								-
5	Аквизиционные расходы								-
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению								-

7	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								-
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи								-
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом								-
10	Процентные доходы								-
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой								-
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								-
13	Общие и административные расходы	-				(3 163 273)		(660 861)	(3 824 134)
14	Процентные расходы								-
15	Прочие доходы								-
16	Прочие расходы								-

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2017 год

Таблица 57.2

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	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании							499 057	499 057
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод								-
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании							(144 570 129)	(144 570 129)
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод								-
5	Аквизиционные расходы								-
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению								-
7	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								-
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи								-

9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом								-
10	Процентные доходы								-
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой								-
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								-
13	Общие и административные расходы					(10 521 603,82)			(10 521 603,82)
14	Процентные расходы								-
15	Прочие доходы								-
16	Прочие расходы								-

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	(3 163 273,42)	(10 521 603,82)
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности		
3	Другие долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия		
5	Выплаты на основе долевых инструментов		

Примечание 58. События после отчетной даты.

В соответствии с МСФО (IAS) 10 в данном примечании раскрыта информация о событиях, произошедших после окончания отчетного периода, которые оказали существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2018 года к событиям, произошедшим после окончания отчетного периода, но отраженными в отчетности 2018 года (корректирующие СПОД), были отнесены:

- распределение финансового результата размещения пенсионных резервов и инвестирования средств пенсионных накоплений по итогам 2018 года;
- направление средств страхового резерва на покрытие убытка от размещения средств пенсионных резервов;
- операции, отражающие корректировки резерва по обязательному пенсионному страхованию по итогам 2018 года.

Генеральный директор А. Е. Кумичев

Всего прошито и скреплено
Печатью 169 листов,

Партнер
АО «БДО Юникон»

_____ Л.В. Ефремова
«28» декабря 2019 г.

