Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Наименование показателя	01.01.2019-30.06.2019
Номер, дата выдачи лицензии	№308/2 от 21.05.2004
Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Пенсионное обеспечение и пенсионное страхование
Информация о соответствии требованиям Федерального закона № 422-ФЗ от 28 декабря 2013 года «О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, № 52, ст. 6987; 2014, № 30, ст. 4219; № 49, ст. 6919; № 27, ст. 3958, ст. 4001)	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
Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	0
Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	3
Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	398059, Россия, г. Липецк, ул. Фрунзе, д. 6-а.
Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	398059, Россия, г. Липецк, ул. Фрунзе, д. 6-а.
Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	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-
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
Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	112
Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная компания "Ленинградское Адажио" Бенефициарный владелец фонда - Судариков Сергей Николаевич
Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	г. Санкт-Петербург

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

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

Наименование показателя	30.06.2019
Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	Фонд осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим фонд подвержен экономическим рискам, присущим развивающимся странам. Политическая и экономическая нестабильность приводит к повышению волатильности фондового и товарного рынков, что оказало и продолжит оказывать влияние на национальную экономику. На текущий момент политические риски превалируют над экономическими, что приводит к сокращению объемов рынков капитала, высокой волатильности курса российского рубля, периодическим скачкам инфляции и неопределенности экономической ситуации. В 1 квартале 2019 года Банк России дважды принял решение о сохранении ключевой ставки на уровне 7,75% годовых (первый раз на заседании 8 февраля и второй раз на заседании 22 марта). Во 2 квартале 2019 года (14 июня 2019 года) Совет директоров Банка России принял решение понизить ключевую ставку на 25 б.п. до 7,50% годовых на фоне замедления годовой инфляции. Банк России понизил прогноз по инфляции на 2019 год до 4,2-7,7% с 4,7-5,2%. Прогноз инфляции Банка России на следующие годы находится на уровне 4%. При этом с начала года потребительские цены выросли на 2,4%. Министерство экономического развития изменило прогноз по годовой инфляции до 4,6-4,7%. Ведомство ожидает высоких показателей урожая плодоовощной продукции, что что будет способствовать замедлению инфляции. На данный момент официальный прогноз правительства России по инфляции на 2019 год составляет 4,3%. Прогноз Минэкономразвития по росту ВВП на 2019 год составляет 1,3%. ЦБ РФ в июне понизил свой прогноз по росту ВВП до 1-1,5% с 1,2-1,7%. В июне Росстат подтвердил предварительную оценку роста ВВП РФ в 1 квартале 2019 года на уровне 0,5%. Минэкономразвития полагает, что повышение НДС оказало меньшее влияние на рост цен, чем ожидалось. Законодательство и нормативно-правовая база в области регулирования деятельности негосударственных пенсионных фондов совершенствуется, но частота вносимых изменений создает дополнительные трудности для фонда. В декабре 2018 года был очередной раз продлен мораторий на формирование пенсионных накоплений вплоть до 2021 года включительно. В настоящее время отсутствует возможность притока новых пенсионных накоплений граждан в фонд. При этом сохраняется потенциал притока средств пенсионных накоплений граждан из текущего объема пенсионных накоплений граждан, находящихся в экономике. С 2017 года Минфин России и Банк России обсуждают новую концепцию накопительной пенсионной реформы – переход на систему ИПК (индивидуальный пенсионный капитал). Основной проблемой при обсуждении нового законопроекта была дискуссия относительно добровольного или обязательного участия граждан в системе ИПК. Итоговой версии данной реформы пока нет. В июне 2019 года запуск системы индивидуального пенсионного капитала (ИПК) получил одобрение президента России В.Путина при условии, что механизм подключения граждан к ней будет добровольным. Документ планируется внести в Госдуму в июле. Госдума приняла в третьем, окончательном чтении закон об уточнении механизма налогообложения деятельности негосударственных пенсионных фондов (НПФ). Целью внесения изменений является приведение норм налогового регулирования деятельности негосударственных пенсионных фондов в соответствие с терминологией и требованиями закона "О негосударственных пенсионных фондах".

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1 Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наименование показателя	01.01.2019-30.06.2019
Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	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.
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;
Причины реклассификации сравнительных сумм	Разъяснения Банка России по вопросам отражения сделок РЕПО в отчетности фонда от 07.08.2018 № 111
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 выполныются 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". Контагентом фонда по сделкам РЕПО является Центральный Контрагент (Банк "Национальный Клиринговый Центр", включенный в список кредитных организаций
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 1 758 018 299,35 руб. Строка 7 Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, оцениваемых по стправедливой стоимости (192 794 607 574,92) руб. Строка 8 Платежи в связи с приобретением финансовых активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости 1 758 018 299,35 руб.
Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	ретроспективный пересчет не повлек пересчет итоговых показателей форм Отчетности

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

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

Наименование показателя	01.01.2019-30.06.2019
[redacted]	
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	Наиболее существенное влияние оказывается на статью «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка».
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)	Справедливая стоимость представляет собой стоимость, на которую финансовый инструмент можно обменять в ходе сделки между заинтересованными сторонами, отличной от вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим 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.
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 Фонд отражает в бухгалтерском учете: · взносы по договорам ОПС в качестве доходов; · уменьшение и увеличение обязательств по договорам ОПС: й по пенсионным накоплениям по договорам ОПС на этапе накопления. й 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.
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 Фонд отражает в бухгалтерском учете: · взносы по договорам НПО в качестве доходов; · уменьшение и увеличение обязательств по договорам НПО: й резерва покрытия пенсионных обязательств по договорам НПО, классифицированным как страховые; й 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.
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.
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.
Непрерывность деятельности	Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.
Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
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 течение отчетного периода учетная политика не изменялась
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 Оценку влияния указанного стандарта на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда планируется провести в 2018-2019 гг.
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).
	Денежные средства, выданные (размещенные) по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной 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%.

Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	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 S%.
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). 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.
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 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
	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);

Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	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.
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 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.
Порядок признания и последующего учета прочих активов	Порядок признания и последующего учета прочих активов осуществляется в соответствии с соответствующими отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.
Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	в фонде отсутствуют
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 кредиторам. 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.
	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.

Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	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.
Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	отсутствуют
Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	отсутствуют
[redacted]	
Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	отсутствуют
Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	отсутствуют
Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	отсутствуют
[redacted]	
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 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.
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.
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.
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.
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 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.
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 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.

пенсионному обеспечению	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.
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 признаных 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.
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 расходов 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.
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.

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 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 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 ИЛС 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.
Применяемая модель учета инвестиционного имущества	вложения в инвестиционное имущество отсутствуют
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	вложения в инвестиционное имущество отсутствуют
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 месторасположения, что и оцениваемый объект	вложения в инвестиционное имущество отсутствуют

[redacted]	
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 составляет 100 000,00 руб.
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).
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.
[redacted]	
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.
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
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.
Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Фондом на дату признания нематериального актива · 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.
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.

[redacted]	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.
[redacted]	
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 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 [redacted] 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.
Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	отсутствуют в фонде
Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	отсутствуют в фонде
Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	отсутствуют в фонде
[redacted]	
Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи (далее - ДАПП) – внеоборотные активы (ОС, НМА, инвестиционное · 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

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.
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 · 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.
Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	в фонде отсутствуют
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.
Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Оценка выпущенных акций осуществляется по номинальной стоимости. Разница между реальной стоимостью переданных Фонду активов и номинальным размером уставного капитала, зафиксированного в уставе, отражается как эмиссионный доход.
Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	в фонде отсутствуют
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.
Порядок отражения дивидендов	применимо по истечении пяти лет со дня государственной регистрации

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1 Денежные средства и их эквиваленты

По видам деятельности НПФ : Итого по видам деятельности НПФ

Наименование показателя	30.06.2019	31.12.2018
Денежные средства в кассе	0,00	0,00
Денежные средства в пути	0,00	0,00
Расчетные счета	539432485,07	6848022,48
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	2364054,39	649016811,37
Денежные средства, переданные в доверительное управление	150085834,77	480061851,71
Прочие денежные средства и их эквиваленты	730874,15	3146890,44
Итого	**692613248,38**	**1139073576,00**

По видам деятельности НПФ: Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Наименование показателя	30.06.2019	31.12.2018
Денежные средства в кассе		
Денежные средства в пути		
Расчетные счета	5069932,62	192739,65
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	5822,74	158724,66
Денежные средства, переданные в доверительное управление	10586290,85	297714459,84
Прочие денежные средства и их эквиваленты	69164,60	1265544,16
Итого	**15731210,81**	**299331468,31**

По видам деятельности НПФ: Деятельность по обязательному пенсионному страхованию

Наименование показателя	30.06.2019	31.12.2018
Денежные средства в кассе		
Денежные средства в пути		
Расчетные счета	49051,98	87601,05
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	16640,41	43717,39
Денежные средства, переданные в доверительное управление	139425334,90	182260231,30
Прочие денежные средства и их эквиваленты	660913,87	1881346,28
Итого	**140151941,16**	**184272896,02**

По видам деятельности НПФ: Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Наименование показателя	30.06.2019	31.12.2018
Денежные средства в кассе		
Денежные средства в пути		
Расчетные счета	534313500,47	6567681,78
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	2341591,24	648814369,32
Денежные средства, переданные в доверительное управление	74209,02	87160,57
Прочие денежные средства и их эквиваленты	795,68	
Итого	**536730096,41**	**655469211,67**

Наименование показателя	30.06.2019
	В состав статьи включены депозиты со сроком погашения: до 90 дней.

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

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

Наименование показателя	30.06.2019	31.12.2018
Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	692613248,38	1139073576,00
Банковские овердрафты		
Прочее		
Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	692613248,38	1139073576,00

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

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

По видам деятельности НПФ: Итого по видам деятельности НПФ 30.06.2019

Наименование показателя	Необесценекные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	153 926 712,32	-	153 926 712,32	-	153 926 712,32
субординированные депозиты	-	-	-	-	-
Сделки обратного репо	2 436 923 015,42	-	2 436 923 015,42	-	2 436 923 015,42
Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
Итого	2 590 849 727,74	-	2 590 849 727,74	-	2 590 849 727,74

По видам деятельности НПФ: Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению 30.06.2019

Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:			-		-
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания			-		-
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:			-		-
субординированные депозиты			-		-
Сделки обратного репо	364 271 804,09		364 271 804,09		364 271 804,09
Прочие размещенные средства			-		-
Итого	364 271 804,09	-	364 271 804,09	-	364 271 804,09

По видам деятельности НПФ: Деятельность по обязательному пенсионному страхованию 30.06.2019

Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:			-		-
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания			-		-
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:			-		-
субординированные депозиты			-		-
Сделки обратного репо	2 072 651 211,33		2 072 651 211,33		2 072 651 211,33
Прочие размещенные средства			-		-
Итого	2 072 651 211,33	-	2 072 651 211,33	-	2 072 651 211,33

По видам деятельности НПФ: Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда 30.06.2019

Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:			-		-
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания			-		-
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	153 926 712,32		153 926 712,32		153 926 712,32
субординированные депозиты			-		-
Сделки обратного репо			-		-
Прочие размещенные средства			-		-
Итого	153 926 712,32	-	153 926 712,32	-	153 926 712,32

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

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

По видам деятельности НПФ: Итого по видам деятельности НПФ 31.12.2018

Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	-	-	-
субординированные депозиты	-	-	-	-	-
Сделки обратного репо	2 159 767 020,45	-	2 159 767 020,45	-	2 159 767 020,45
Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
Итого	**2 159 767 020,45**	-	**2 159 767 020,45**	-	**2 159 767 020,45**

По видам деятельности НПФ: Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению 31.12.2018

Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:			-		-
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания			-		-
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:			-		-
субординированные депозиты			-		-
Сделки обратного репо	69 250 291,48		69 250 291,48		69 250 291,48
Прочие размещенные средства			-		-
Итого	**69 250 291,48**	-	**69 250 291,48**	-	**69 250 291,48**

По видам деятельности НПФ: Деятельность по обязательному пенсионному страхованию 31.12.2018

Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:			-		-
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания			-		-
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:			-		-
субординированные депозиты			-		-
Сделки обратного репо	2 090 516 728,97		2 090 516 728,97		2 090 516 728,97
Прочие размещенные средства			-		-
Итого	**2 090 516 728,97**	-	**2 090 516 728,97**	-	**2 090 516 728,97**

По видам деятельности НПФ: Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда 31.12.2018

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

Содержание

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

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

Наименование показателя	01.01.2019-30.06.2019		01.01.2018-30.06.2018	
	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
Депозиты, в том числе:	4,5%-8%	11-53		
Субординированные депозиты				
Сделки обратного репо	7,5%-7,55%	3-12	3,1%-7,10%	3-10
Прочие размещенные средства				

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

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

По видам деятельности НПФ : Итого по видам деятельности НПФ

Наименование показателя	30.06.2019	31.12.2018
Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	4 958 200 482,90	5 390 790 939,99
Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-
Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	-	-
Производные финансовые инструменты	-	-
Итого	**4 958 200 482,90**	**5 390 790 939,99**

По видам деятельности НПФ: Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Наименование показателя	30.06.2019	31.12.2018
Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1738382426,86	2186808055,91
Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании		
Производные финансовые инструменты		
Итого	**1738382426,86**	**2186808055,91**

По видам деятельности НПФ: Деятельность по обязательному пенсионному страхованию

Наименование показателя	30.06.2019	31.12.2018
Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	3219818056,04	3203189594,22
Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании		
Производные финансовые инструменты		
Итого	**3219818056,04**	**3203189594,22**

По видам деятельности НПФ: Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Наименование показателя	30.06.2019	31.12.2018
Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0,00	793289,86
Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании		
Производные финансовые инструменты		
Итого	**0,00**	**793289,86**

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

Таблица 7.2. Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Наименование показателя	30.06.2019	31.12.2018
Долевые ценные бумаги, в том числе:	2 132 740 018,33	2 217 738 325,02
кредитных организаций и банков-нерезидентов	249 802 382,80	216 878 462,30
некредитных финансовых организаций	592 358 838,53	753 875 683,72
нефинансовых организаций	1 290 578 797,00	1 246 984 179,00
Долговые ценные бумаги, в том числе:	2 825 460 464,57	3 173 052 614,97
Правительства Российской Федерации	6 670 027,60	7 965 013,74
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	373 794,00	378 420,00
иностранных государств		
кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 179 120,40	8 075 500,04
некредитных финансовых организаций	2 807 588 918,49	3 140 401 214,50
нефинансовых организаций	6 648 604,08	16 232 466,69
Итого	**4 958 200 482,90**	**5 390 790 939,99**

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По видам деятельности НПФ: Итого по видам деятельности НПФ **30.06.2019**

Наименование показателя	Необесцененнные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
Займы, выданные	-	-	-	-	-
Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
Прочее	69 827,97	162 000 000,00	162 069 827,97	- 2 979 756,38	159 090 071,59
Итого	69 827,97	162 000 000,00	162 069 827,97	- 2 979 756,38	159 090 071,59

По видам деятельности НПФ: Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению **30.06.2019**

Наименование показателя	Необесцененнные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги, в том числе:			-		-
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания			-		-
Займы, выданные			-		-
Сделки обратного репо			-		-
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям			-		-
Расчеты по финансовой аренде			-		-
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям			-		-
Расчеты с акционерами, участниками			-		-
Прочее	67 425,35		67 425,35		67 425,35
Итого	67 425,35	-	67 425,35	-	67 425,35

По видам деятельности НПФ: Деятельность по обязательному пенсионному страхованию **30.06.2019**

Наименование показателя	Необесцененнные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги, в том числе:			-		-
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания			-		-
Займы, выданные			-		-
Сделки обратного репо			-		-
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям			-		-
Расчеты по финансовой аренде			-		-
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям			-		-
Расчеты с акционерами, участниками			-		-
Прочее	2 402,62	160 000 000,00	160 002 402,62	- 979 756,38	159 022 646,24
Итого	2 402,62	160 000 000,00	160 002 402,62	- 979 756,38	159 022 646,24

По видам деятельности НПФ: Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного ф **30.06.2019**

Наименование показателя	Необесцененнные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги, в том числе:			-		-
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания			-		-
Займы, выданные			-		-
Сделки обратного репо			-		-
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям			-		-
Расчеты по финансовой аренде			-		-
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям			-		-
Расчеты с акционерами, участниками			-		-
Прочее	-	2 000 000,00	2 000 000,00	- 2 000 000,00	-
Итого	-	2 000 000,00	2 000 000,00	- 2 000 000,00	-

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По видам деятельности НПФ: Итого по видам деятельности НПФ **31.12.2018**

Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
Займы, выданные	-	-	-	-	-
Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
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
Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
Прочее	787 637,23	162 000 000,00	162 787 637,23	- 5 878 668,29	156 908 968,94
Итого	25 787 637,23	162 000 000,00	187 787 637,23	- 5 878 668,29	181 908 968,94

По видам деятельности НПФ: Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению **31.12.2018**

Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги, в том числе:			-		-
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания			-		-
Займы, выданные			-		-
Сделки обратного репо			-		-
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям			-		-
Расчеты по финансовой аренде			-		-
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям			-		-
Расчеты с акционерами, участниками			-		-
Прочее	67 425,35		67 425,35		67 425,35
Итого	67 425,35	-	67 425,35	-	67 425,35

По видам деятельности НПФ: Деятельность по обязательному пенсионному страхованию **31.12.2018**

Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги, в том числе:			-		-
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания			-		-
Займы, выданные			-		-
Сделки обратного репо			-		-
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям			-		-
Расчеты по финансовой аренде			-		-
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям			-		-
Расчеты с акционерами, участниками			-		-
Прочее	2 402,62	160 000 000,00	160 002 402,62	- 3 878 668,29	156 123 734,33
Итого	2 402,62	160 000 000,00	160 002 402,62	- 3 878 668,29	156 123 734,33

По видам деятельности НПФ: Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного ф **31.12.2018**

Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
Долговые ценные бумаги, в том числе:			-		-
долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания			-		-
Займы, выданные			-		-
Сделки обратного репо			-		-
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
Расчеты по финансовой аренде			-		-
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям			-		-
Расчеты с акционерами, участниками			-		-
Прочее	717 809,26	2 000 000,00	2 717 809,26	- 2 000 000,00	717 809,26
Итого	25 717 809,26	2 000 000,00	27 717 809,26	- 2 000 000,00	25 717 809,26

Примечание 11. Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 11.1. Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Наименование показателя	30.06.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании		
Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0,03	0,03
Итого	0,03	0,03

Примечание 11. Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 11.3. Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Наименование показателя	30.06.2019	31.12.2018
Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		
Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		
Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые		
Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		
Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		
Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		
Дебиторская задолженность пенсионных агентов		
Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0,03	0,03
Прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		
Резерв под обесценение		
Итого	0,03	0,03

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1. Прочие активы

По видам деятельности НПФ: Итого по видам деятельности НПФ

Наименование показателя	**30.06.2019**	**31.12.2018**
Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0,00	-
Вложения в драгоценные металлы, монеты	0,00	-
Вложения в природные камни	0,00	-
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	54611,78	54 432,09
Расчеты по социальному страхованию	1524,24	1 524,24
Расчеты с персоналом	0,00	22 110,39
Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0,00	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	156397,51	149 197,30
Запасы	63110,77	1 343,78
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00	-
Прочие активы	96913,92	31 421 776,40
Резерв под обесценение прочих активов	0,00	-
Итого	372558,22	31650384,20

По видам деятельности НПФ: Деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению

Наименование показателя	**30.06.2019**	**31.12.2018**
Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		
Вложения в драгоценные металлы, монеты		
Вложения в природные камни		
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0,45	0,45
Расчеты по социальному страхованию		
Расчеты с персоналом		
Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
Запасы		
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
Прочие активы	5 454,02	0,02
Резерв под обесценение прочих активов		
Итого	5 454,47	0,47

По видам деятельности НПФ: Деятельность по обязательному пенсионному страхованию

Наименование показателя	**30.06.2019**	**31.12.2018**
Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		
Вложения в драгоценные металлы, монеты		
Вложения в природные камни		
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
Расчеты по социальному страхованию		
Расчеты с персоналом		
Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
Запасы		
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
Прочие активы	494,13	31 230 695,13
Резерв под обесценение прочих активов		
Итого	494,13	31 230 695,13

По видам деятельности НПФ: Деятельность по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Наименование показателя	**30.06.2019**	**31.12.2018**
Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		
Вложения в драгоценные металлы, монеты		
Вложения в природные камни		
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	54 611,33	54 431,64
Расчеты по социальному страхованию	1 524,24	1 524,24
Расчеты с персоналом		22 110,39
Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	156 397,51	149 197,30
Запасы	63 110,77	1 343,78
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
Прочие активы	90 965,77	191 081,25
Резерв под обесценение прочих активов		
Итого	366 609,62	419 688,60

Примечание 21. Резервы под обесценение

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

30.06.2019

Наименование показателя	Долговы ценные бумаги	Займы, выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценным бумагами и брокерским	Финансовая аренда	Прочее	Итого
Резерв под обесценение на начало отчетного периода						5 878 668,29	5 878 668,29
(Восстановление резерва) отчисления в резерв под обесценение						- 2 898 911,91	- 2 898 911,91
Средства, списанные как безнадежные							-
Перевод в долгосрочные активы, предназначенные для продажи (и выбывающие группы)							-
Прочие движения							-
Резерв под обесценение на конец отчетного периода	-	-	-	-	-	2 979 756,38	2 979 756,38

31.12.2018

Наименование показателя	Долговы ценные бумаги	Займы, выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценным бумагами и брокерским	Финансовая аренда	Прочее	Итого
Резерв под обесценение на начало отчетного периода						2 000 000,00	2 000 000,00
(Восстановление резерва) отчисления в резерв под обесценение						3 878 668,29	3 878 668,29
Средства, списанные как безнадежные							-
Перевод в долгосрочные активы, предназначенные для продажи (и выбывающие группы)							-
Прочие движения							-
Резерв под обесценение на конец отчетного периода						5 878 668,29	5 878 668,29

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 26.1. Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Наименование показателя	01.01.2019-30.06.2019
Обязательства на начало отчетного периода	5 420 864 390,02
Пенсионные взносы	6 923 601,52
Пенсионные выплаты	- 202 928 243,82
Распределение результата инвестирования	
Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	
изменения в допущениях:	
Экономические	
Демографические	
эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	
эффект отличия фактического уровня инвестиционной доходности от актуарных допущений	
Прочее	3 055 429,83
Итоговое увеличение обязательств	- 192 949 212,47
Обязательства на конец отчетного периода	5 227 915 177,55

Наименование показателя	01.01.2018-30.06.2018
Обязательства на начало отчетного периода	6 766 093 769,32
Пенсионные взносы	19 817 390,66
Пенсионные выплаты	- 346 126 636,43
Распределение результата инвестирования	
Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	
изменения в допущениях:	
Экономические	
Демографические	
эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	
эффект отличия фактического уровня инвестиционной доходности от актуарных допущений	
Прочее	- 40 079 350,92
Итоговое увеличение обязательств	- 366 388 596,69
Обязательства на конец отчетного периода	6 399 705 172,63

26.1.1. В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не 6,42 процента (процентов), возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам обязательного пенсионного обеспечения по состоянию на 30 июня 2019 года составил бы 1 427 693 624,29 рублей (на 30 июня 2018 года: 341 357 963,19 рублей).

26.1.2. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые, 30.06.2019 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.

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 26.1. Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Наименование показателя	01.04.2019-30.06.2019
Обязательства на начало отчетного периода	5 235 972 153,11
Пенсионные взносы	5 340 901,46
Пенсионные выплаты	- 14 549 414,30
Распределение результата инвестирования	-
Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	-
изменения в допущениях:	-
Экономические	-
Демографические	-
эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	-
эффект отличия фактического уровня инвестиционной доходности от актуарных допущений	-
Прочее	1 151 537,28
Итоговое увеличение обязательств	- 8 056 975,56
Обязательства на конец отчетного периода	5 227 915 177,55

Наименование показателя	01.04.2018-30.06.2018
Обязательства на начало отчетного периода	6 408 348 797,20
Пенсионные взносы	6 984 076,13
Пенсионные выплаты	- 15 521 712,19
Распределение результата инвестирования	-
Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	-
изменения в допущениях:	-
Экономические	-
Демографические	-
эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	-
эффект отличия фактического уровня инвестиционной доходности от актуарных допущений	-
Прочее	- 105 988,51
Итоговое увеличение обязательств	- 8 643 624,57
Обязательства на конец отчетного периода	6 399 705 172,63

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

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

Наименование показателя	01.01.2019-30.06.2019
Обязательства на начало отчетного периода	105 235 422,30
Пенсионные взносы	520 418,21
Пенсионные выплаты	- 4 921 312,82
Распределение результата размещения	
Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	
изменения в допущениях:	
Экономические	
Демографические	
эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	
эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	
Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	
Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	
Прочее	- 68 772,09
Итоговое увеличение обязательств	- 4 469 666,70
Обязательства на конец отчетного периода	100 765 755,60

Наименование показателя	01.01.2018-30.06.2018
Обязательства на начало отчетного периода	111 836 443,39
Пенсионные взносы	3 977 099,56
Пенсионные выплаты	- 6 794 137,70
Распределение результата размещения	
Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	
изменения в допущениях:	
Экономические	
Демографические	
эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	
эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	
Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	
Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	
Прочее	53 226,41
Итоговое увеличение обязательств	- 2 763 811,73
Обязательства на конец отчетного периода	109 072 631,66

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
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 7,10%.

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.

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

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

Наименование показателя	01.04.2019-30.06.2019
Обязательства на начало отчетного периода	103 061 908,53
Пенсионные взносы	260 281,28
Пенсионные выплаты	- 2 456 825,12
Распределение результата размещения	-
Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	-
изменения в допущениях:	-
Экономические	-
Демографические	-
эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	-
эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	-
Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	-
Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	-
Прочее	- 99 609,09
Итоговое увеличение обязательств	- 2 296 152,93
Обязательства на конец отчетного периода	100 765 755,60

Наименование показателя	01.04.2018-30.06.2018
Обязательства на начало отчетного периода	110 858 728,88
Пенсионные взносы	1 622 638,56
Пенсионные выплаты	- 3 438 072,40
Распределение результата размещения	-
Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	-
изменения в допущениях:	-
Экономические	-
Демографические	-
эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	-
эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	-
Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	-
Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	-
Прочее	29 336,62
Итоговое увеличение обязательств	- 1 786 097,22
Обязательства на конец отчетного периода	109 072 631,66

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

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

Наименование показателя	01.01.2019-30.06.2019
Обязательства на начало отчетного периода	2 790 847 628,90
Пенсионные взносы	127 390 793,54
Пенсионные выплаты	- 141 704 339,31
Распределение результата размещения	
Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	
изменения в допущениях, в том числе:	
Экономические	
Демографические	
эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	
эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	
Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	
Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	
Прочее	- 6 103 884,78
Итоговое увеличение обязательств	- 20 417 430,55
Обязательства на конец отчетного периода	2 770 430 198,35

Наименование показателя	01.01.2018-30.06.2018
Обязательства на начало отчетного периода	2 816 910 489,54
Пенсионные взносы	136 071 731,35
Пенсионные выплаты	- 134 435 326,34
Распределение результата размещения	
Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	
изменения в допущениях, в том числе:	
Экономические	
Демографические	
эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	
эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	
Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	
Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	
Прочее	- 5 401 943,23
Итоговое увеличение обязательств	- 3 765 538,22
Обязательства на конец отчетного периода	2 813 144 951,32

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 7,10%.

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.

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

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

Наименование показателя	01.04.2019-30.06.2019
Обязательства на начало отчетного периода	2 800 677 573,20
Пенсионные взносы	63 914 099,86
Пенсионные выплаты	- 89 228 300,87
Распределение результата размещения	-
Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	-
изменения в допущениях, в том числе:	-
Экономические	-
Демографические	-
эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	-
эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	-
Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	-
Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	-
Прочее	- 4 933 173,84
Итоговое увеличение обязательств	- 30 247 374,85
Обязательства на конец отчетного периода	2 770 430 198,35

Наименование показателя	01.04.2018-30.06.2018
Обязательства на начало отчетного периода	2 816 555 783,48
Пенсионные взносы	66 208 513,91
Пенсионные выплаты	- 67 269 117,66
Распределение результата размещения	-
Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	-
изменения в допущениях, в том числе:	-
Экономические	-
Демографические	-
эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	-
эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	-
Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	-
Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	-
Прочее	- 2 350 228,41
Итоговое увеличение обязательств	- 3 410 832,16
Обязательства на конец отчетного периода	2 813 144 951,32

Примечание 30. Резервы – оценочные обязательства

Таблица 30.1. Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Прочее	Итого
Балансовая стоимость на начало отчетного периода			1 912 662,00	1 912 662,00
01.01.2019-30.06.2019,Создание резервов				-
01.01.2019-30.06.2019,Использование резервов			- 1 912 662,00	- 1 912 662,00
01.01.2019-30.06.2019,Восстановление неиспользованных резервов				-
01.01.2019-30.06.2019,Прочее				-
Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	-	-	-

Текстовое раскрытие

Наименование показателя	30.06.2019
Тестовые раскрытия резерв - оценочные обязательства	30.1.1. В 2019 году осуществлялись камеральные проверки отчетности фонда со стороны ИФНС, в результате проверок нарушений, по которым у фонда в течение 2019 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 2019 году не создавался. Негосударственный пенсионный фонд создал резервы по судебным рискам в размере 0 тысяч рублей в отношении судебных исков, поданных в отношении негосударственного пенсионного фонда - (указать, кем поданы иски) и относящихся к - (указать, в отношении каких вопросов были поданы иски). Ожидается, что остаток на 31.12.2018 года будет использован до 31.12.2019 года. По мнению негосударственного пенсионного фонда, получившего соответствующие юридические консультации, результат рассмотрения этих юридических исков не приведет к какому-либо существенному убытку, превышающему начисленные суммы. Информация представлена в примечании 53 настоящего приложения.

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

Таблица 34.1. Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Наименование показателя	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	6 081 945,99	11 007 220,00
Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	841 655,53	8 810 170,66
Итого	6 923 601,52	19 817 390,66

За последний квартал

Наименование показателя	01.04.2019-30.06.2019	01.04.2018-30.06.2018
Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	5 340 901,46	6 766 861,00
Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	-	217 215,13
Итого	5 340 901,46	6 984 076,13

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

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

Таблица 34.2. Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Наименование показателя	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
Взносы по договорам, классифицированным как страховые	520 418,21	3 977 099,56
Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	127 390 793,54	136 071 731,35
Итого	127 911 211,75	140 048 830,91

За последний квартал

Наименование показателя	01.04.2019-30.06.2019	01.04.2018-30.06.2018
Взносы по договорам, классифицированным как страховые	260 281,28	1 622 638,56
Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	95 082 357,21	97 004 407,03
Итого	95 342 638,49	98 627 045,59

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 возможностью получения дополнительных выгод.

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 текущей отчетной даты.

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

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

Наименование показателя	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
Взносы, полученные от физических лиц		
Взносы, полученные от юридических лиц	520 418,21	3 977 099,56
Итого	520 418,21	3 977 099,56

За последний квартал

Наименование показателя	01.04.2019-30.06.2019	01.04.2018-30.06.2018
Взносы, полученные от физических лиц		
Взносы, полученные от юридических лиц	260 281,28	1 622 638,56
Итого	260 281,28	1 622 638,56

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

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

Наименование показателя	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
Взносы, полученные от физических лиц	63 154 323,44	69 984 727,72
Взносы, полученные от юридических лиц	64 236 470,10	66 087 003,63
Итого	127 390 793,54	136 071 731,35

За последний квартал

Наименование показателя	01.04.2019-30.06.2019	01.04.2018-30.06.2018
Взносы, полученные от физических лиц	31 725 929,16	36 834 373,60
Взносы, полученные от юридических лиц	32 188 170,70	29 374 140,31
Итого	63 914 099,86	66 208 513,91

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

Таблица 34.5. Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании

Наименование показателя	01.01.2019-30.06.2019
Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода	85278
количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в негосударственный пенсионный фонд в течение отчетного периода, в том числе:	6
в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации	0
в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов	6
Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	2238
в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	257
в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	1688
в связи со смертью застрахованного лица	292
по иным причинам	1
Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	83046
Количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о распределении средств пенсионных накоплений	13
застрахованные лица, получающие накопительную пенсию	303
правопреемники умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	231

Наименование показателя	01.01.2018-30.06.2018
Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода	89630
количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в негосударственный пенсионный фонд в течение отчетного периода, в том числе:	255
в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации	117
в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов	138
Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	4429
в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	251
в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	3912
в связи со смертью застрахованного лица	265
по иным причинам	1
Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	85453
Количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о распределении средств пенсионных накоплений	7
застрахованные лица, получающие накопительную пенсию	229
правопреемники умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	508

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

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

Наименование показателя	30.06.2019	30.06.2018
Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	20812	21827
с физическими лицами	20697	21703
с юридическими лицами	115	124
Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	22617	24519
Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	4372	3639
Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	58	103
Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	58	103

Наименование показателя	30.06.2019
Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения количество участников	34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда снизилось на 1902 по сравнению с 30.06.2018 года не только за счет участников по расторгнутым договорам негосударственного пенсионного обеспечения, но и за счет расторжения ранее заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями, а также в связи с корректировкой методики формирования показателей
	34.6.2. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является ПАО "НЛМК". Так, за II квартал 2019 года пенсионные взносы составили 51 174 131,22 рублей или 40 процентов от общей суммы взносов за отчетный период (II квартал 2018 год: 52 647 229,99 рублей или 38 процентов от общей суммы взносов за отчетный период)

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

Таблица 35.1. Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Наименование показателя	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
Пожизненные выплаты	1 291 522,53	1 068 598,26
Срочные выплаты	172 083,90	110 202,60
Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	177 933 909,24	320 360 994,52
Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	5 711 837,03	7 268 127,03
Единовременная выплата пенсии	17 818 891,12	17 318 714,02
Итого	202 928 243,82	346 126 636,43

За последний квартал

Наименование показателя	01.04.2019-30.06.2019	01.04.2018-30.06.2018
Пожизненные выплаты	769 334,73	564 398,54
Срочные выплаты	101 698,53	55 101,30
Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	233 557,27	33 554,35
Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	2 395 709,16	5 077 148,96
Единовременная выплата пенсии	11 049 114,61	10 010 182,09
Итого	14 549 414,30	15 740 385,24

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

Таблица 35.2. Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Наименование показателя	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	4 921 312,82	6 794 137,70
Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	141 704 339,31	134 435 326,34
Итого	146 625 652,13	141 229 464,04

За последний квартал

Наименование показателя	01.04.2019-30.06.2019	01.04.2018-30.06.2018
Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	2 456 825,12	3 438 072,40
Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	89 228 300,87	67 269 117,66
Итого	91 685 125,99	70 707 190,06

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

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

Наименование показателя	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
Пенсионные выплаты	4 921 312,82	6 794 137,70
Выкупные суммы		
Итого	4 921 312,82	6 794 137,70

За последний квартал

Наименование показателя	01.04.2019-30.06.2019	01.04.2018-30.06.2018
Пенсионные выплаты	2 456 825,12	3 438 072,40
Выкупные суммы	-	-
Итого	2 456 825,12	3 438 072,40

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

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

Наименование показателя	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
Пенсионные выплаты	88 838 370,69	78 306 837,44
Выкупные суммы	52 865 968,62	56 128 488,90
Итого	141 704 339,31	134 435 326,34

За последний квартал

Наименование показателя	01.04.2019-30.06.2019	01.04.2018-30.06.2018
Пенсионные выплаты	46 835 326,84	39 495 139,96
Выкупные суммы	42 392 974,03	27 773 977,70
Итого	89 228 300,87	67 269 117,66

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

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

Наименование показателя	**01.01.2019-30.06.2019**	**01.01.2018-30.06.2018**
Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	332	810
Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	986	961
в связи со смертью участника	95	42
расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	392	459
вследствие выполнения обязательств по договору	348	330
по другим причинам	151	130

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

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

Наименование показателя	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	- 4 470 341,15	2 763 811,73
Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	- 20 416 756,10	3 765 538,22
Итого	- 24 887 097,25	6 529 349,95

За последний квартал

Наименование показателя	01.04.2019-30.06.2019	01.04.2018-30.06.2018
Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	- 2 296 152,93	1 786 097,22
Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	- 30 247 374,85	3 410 832,16
Итого	- 32 543 527,78	5 196 929,38

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании

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

				01.01.2019-30.06.2019
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	Итого
Финансовые активы, в том числе:	334 141,69	- 382 633 678,21	-	- 382 299 536,52
ценные бумаги, удерживаемые для торговли	334 141,69	- 382 633 678,21		- 382 299 536,52
прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				-
производные финансовые инструменты				-
прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном				-
ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном				-
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном				-
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли				-
Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
финансовые обязательства, предназначенные для торговли				-
производные финансовые инструменты				-
Итого	334 141,69	- 382 633 678,21	-	- 382 299 536,52

				01.01.2018-30.06.2018
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	Итого
Финансовые активы, в том числе:	- 90 294 805,08	- 1 278 646 920,94	-	- 1 368 941 726,02
ценные бумаги, удерживаемые для торговли	- 90 294 805,08	- 1 278 646 920,94		- 1 368 941 726,02
прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				-
производные финансовые инструменты				-
прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном				-
ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном				-
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном				-
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли				-
Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
финансовые обязательства, предназначенные для торговли				-
производные финансовые инструменты				-
Итого	- 90 294 805,08	- 1 278 646 920,94	-	- 1 368 941 726,02

Таблица 39.1. Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми

01.04.2019-30.06.2019

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	Итого
Финансовые активы, в том числе:	- 5 666,99	- 380 519 715,23	-	- 380 525 382,22
ценные бумаги, удерживаемые для торговли	- 5 666,99	- 380 519 715,23		- 380 525 382,22
прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				-
производные финансовые инструменты				-
прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном				-
ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном				-
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном				-
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли				-
Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
финансовые обязательства, предназначенные для торговли				-
производные финансовые инструменты				-
Итого	- 5 666,99	- 380 519 715,23	-	- 380 525 382,22

01.04.2018-30.06.2018

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	Итого
Финансовые активы, в том числе:	- 61 948 441,16	- 1 217 904 279,78	-	- 1 279 852 720,94
ценные бумаги, удерживаемые для торговли	- 61 948 441,16	- 1 217 904 279,78		- 1 279 852 720,94
прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				-
производные финансовые инструменты				-
прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном				-
ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном				-
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном				-
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли				-
Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
финансовые обязательства, предназначенные для торговли				-
производные финансовые инструменты				-
Итого	- 61 948 441,16	- 1 217 904 279,78	-	- 1 279 852 720,94

Примечание 42. Процентные доходы

Таблица 42.1. Процентные доходы

Наименование показателя	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
По необесцененным финансовым активам, в том числе:	276 281 505,41	271 384 472,82
по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	167 158 071,73	203 735 842,81
по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		
по финансовым активам, удерживаемым до погашения		
по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 677 258,92	67 445 889,99
по выданным займам и прочим размещенным средствам		
по финансовой аренде		
Прочее	86 446 174,76	202 740,02
По обесцененным финансовым активам, в том числе:	0,00	0,00
по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		
по финансовым активам, удерживаемым до погашения		
по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
по выданным займам и прочим размещенным средствам		
по финансовой аренде		
Прочее		
Итого	276 281 505,41	271 384 472,82

За последний квартал

Наименование показателя	01.04.2019-30.06.2019	01.04.2018-30.06.2018
По необесцененным финансовым активам, в том числе:	138 963 868,87	271 384 472,82
по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	84 987 970,55	203 735 842,81
по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		
по финансовым активам, удерживаемым до погашения		
по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	11 001 866,94	67 445 889,99
по выданным займам и прочим размещенным средствам		
по финансовой аренде		
Прочее	42 974 031,38	202 740,02
По обесцененным финансовым активам, в том числе:	0,00	0,00
по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		
по финансовым активам, удерживаемым до погашения		
по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
по выданным займам и прочим размещенным средствам		
по финансовой аренде		
Прочее		
Итого	138 963 868,87	271 384 472,82

Примечание 44. Общие и административные расходы

Таблица 44.1. Общие и административные расходы

Наименование показателя	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
Расходы на персонал	12 139 280,13	32 642 252,82
Представительские расходы	5 522,26	9 576,08
Амортизация основных средств	49 086,37	361 775,79
Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	212 395,50	150 921,98
Вознаграждение управляющей компании	1 157 252,75	99 323,81
Вознаграждение специализированному депозитарию	2 685 089,81	3 552 854,48
Расходы по операционной аренде	1 869 088,43	2 085 999,37
Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	554 099,00	167 690,00
Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	975 739,28	988 049,50
Расходы по страхованию	5 207,82	5 537,65
Реклама и маркетинг	62 677,00	100 554,00
Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	7 128,00	2 776,84

Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки	629 020,00	572 452,69
Расходы на создание резервов - оценочных обязательств		-
Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов		-
Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов		-
Расходы на доставку пенсий		-
Командировочные расходы		31 996,80
Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 227 195,80	1 248 137,79
Неустойки, штрафы, пени		9,62
Прочее	642 323,07	14 567 230,04
Итого	22 221 105,22	56 587 139,26

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (1 квартал 2018 года: 0 тысяч рублей), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере 0 тысяч рублей (1 квартал 2018 года: 0 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 64 тысяч рублей (1 квартал 2018 года: 0 тысяч рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2873 тысяч рублей (1 полугодие 2018 года: 6101 тысяч рублей).

За последний квартал

Наименование показателя	01.04.2019-30.06.2019	01.04.2018-30.06.2018
Расходы на персонал	4 919 699,25	32 642 252,82
Представительские расходы	2 972,50	9 576,08
Амортизация основных средств	27 878,39	361 775,79
Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	112 910,35	150 921,98
Вознаграждение управляющей компании	1 057 252,75	99 323,81
Вознаграждение специализированному депозитарию	1 140 851,33	3 552 854,48
Расходы по операционной аренде	913 965,76	2 085 999,37
Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	262 200,00	167 690,00
Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	729 785,55	988 049,50
Расходы по страхованию	2 618,29	5 537,65
Реклама и маркетинг	32 992,00	100 554,00
Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	5 929,00	2 776,84

Юридические и консультационные услуги, судебные и арбитражные издержки	563 160,00	572 452,69
Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	-	-
Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	-	-
Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	-	-
Расходы на доставку пенсий	-	-
Командировочные расходы	-	31 996,80
Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	542 003,60	1 248 137,79
Неустойки, штрафы, пени	-	9,62
Прочее	351 869,32	14 567 230,04
Итого	10 666 088,09	56 587 139,26

Примечание 47. Налог на прибыль

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

Наименование показателя	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 353 197,00	
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	- 6 460 238,22	16 539 963,33
Итого, в том числе:	- 5 107 041,22	16 539 963,33
расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
расходы (доходы) по налогу на прибыль		

Текстовое раскрытие

Наименование показателя	01.01.2019-30.06.2019
Раскрытие ставка по налогу на прибыль	Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли составляет 20 процентов (2018 год: 20 процентов).

За последний квартал

Наименование показателя	**01.04.2019-30.06.2019**	**01.04.2018-30.06.2018**
Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	638821,00	
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1110300,73	1125192,06
Итого, в том числе:	1749121,73	1125192,06
расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
расходы (доходы) по налогу на прибыль	1749121,73	1125192,06

Примечание 47. Налог на прибыль

Таблица 47.3. Даты истечения срока перенесения налоговых убытков на будущие периоды

Наименование показателя	30.06.2019	31.12.2018
Отчетный период		
Отчетный период и 1 год		
Отчетный период и 2 года		
Отчетный период и 3 года		
Отчетный период и 4 года		
Отчетный период и 5 лет		
Отчетный период и более 5 лет	34 083 843,00	40 849 824,00
Итого налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды	34 083 843,00	40 849 824,00

Таблица 47.4. Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Вид деятельности-Продолжающаяся деятельность

Наименование показателя	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка	X	X	X	X
Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	X	X	X	X
Прочее	26 518 417,64	102 550,05		26 620 967,69
Общая сумма отложенного налогового актива	26 518 417,64	- 370 325,02	-	26 148 092,62
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды		6 816 768,60		6 816 768,60
Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	26 518 417,64	6 446 443,58	-	32 964 861,22
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	X	X	X	X
Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	X	X	X	X
Прочее	286 249,50			272 454,86
Общая сумма отложенного налогового обязательства	286 249,50	-	-	272 454,86
Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	26 232 168,14	6 446 443,58	-	32 692 406,36
Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	26 232 168,14	6 446 443,58	-	32 692 406,36

Вид деятельности-Продолжающаяся деятельность (сравнительные данные)

Наименование показателя	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка	X	X	X	X
Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	X	X	X	X
Прочее	640 040,47	14 905 479,68		15 545 520,15
Общая сумма отложенного налогового актива	640 040,47	14 905 479,68	-	15 545 520,15
Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды		-		
Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	640 040,47	14 905 479,68	-	15 545 520,15
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	X	X	X	X
Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	X	X	X	X
Прочее	1 112 246,43	- 509 291,59		602 954,84
Общая сумма отложенного налогового обязательства	1 112 246,43	- 509 291,59	-	602 954,84
Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	- 472 205,96	15 414 771,27	-	14 942 565,31
Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	- 472 205,96	15 414 771,27	-	14 942 565,31

Примечание 51. Управление рисками

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

Наименование показателя	30.06.2019,Анализ изменения чувствительности обязательств НПФ			31.12.2018,Анализ изменения чувствительности обязательств НПФ		
	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования [-1%]	0,46%			0,49%		
Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования [+1%]	-0,44%			-0,47%		
Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения об индексации пенсий [-1%]	0,00%			0,00%		
Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения об индексации пенсий [+1%]	0,00%			0,00%		
Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти [-10%]	-0,0011%			-0,0052%		
Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти [+10%]	0,0011%			0,0052%		

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.2. Анализ чувствительности к ставке дисконтирования и смертности обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании

Наименование показателя	30.06.2019	31.12.2018
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	5227915177,55	5420864390,02
Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	50,00%	31,00%
Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	5,10%	5,10%

Примечание 51. Управление рисками

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

Наименование показателя	30.06.2019	31.12.2018
Мужчины в возрасте до 44 лет	220 373 799,63	232 740 918,00
Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	152 461 007,73	153 416 580,00
Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	160 093 906,75	159 718 353,00
Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	261 560 154,77	271 309 598,00
Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	290 817 945,90	299 001 999,00
Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	18 698 581,75	18 176 763,00
Мужчины в возрасте свыше 80 лет	1 470 986,22	1 820 374,00
Женщины в возрасте до 39 лет	24 262 239,99	27 660 585,25
Женщины в возрасте 40 – 44 лет	39 210 641,61	38 224 410,54
Женщины в возрасте 45 – 49 лет	48 798 703,60	46 236 906,67
Женщины в возрасте 50 – 54 лет	80 855 902,75	82 951 389,22
Женщины в возрасте 55 – 64 лет	182 744 608,38	192 947 822,95
Женщины в возрасте 65 – 74 лет	35 156 101,62	35 101 578,93
Женщины в возрасте свыше 75 лет	1 025 831,04	1 252 228,80
Итого обязательства по мужчинам	1 105 476 382,75	1 136 184 585,00
Итого обязательства по женщинам	412 054 028,99	424 374 922,36
Итого обязательства	1 517 530 411,74	1 560 559 507,36

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

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.4. Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию

Наименование показателя	30.06.2019	31.12.2018
Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию	X	X
Мужчины в возрасте до 44 лет	2 122 146 842,29	2 523 292 515,43
Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	966 974 595,53	798 189 504,24
Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	422 263 665,63	301 001 307,15
Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	39 076 956,03	38 857 738,62
Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	20 271 053,04	14 310 401,00
Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	89 367,96	77 367,98
Мужчины в возрасте свыше 80 лет	-	-
Женщины в возрасте до 39 лет	527 918 697,31	694 445 345,56
Женщины в возрасте 40 – 44 лет	439 215 063,82	402 300 215,96
Женщины в возрасте 45 – 49 лет	391 775 199,77	416 135 221,14
Женщины в возрасте 50 – 54 лет	252 310 724,34	195 313 096,35
Женщины в возрасте 55 – 64 лет	29 565 868,27	21 056 249,38
Женщины в возрасте 65 – 74 лет	496 321,77	352 256,44
Женщины в возрасте свыше 75 лет	357,60	404,85
Итого обязательства по мужчинам	3 570 822 480,48	3 675 728 834,42
Итого обязательства по женщинам	1 641 282 232,88	1 729 602 789,68
Итого обязательства	5 212 104 713,36	5 405 331 624,10

Расхождения между балансовой стоимостью и половозрастной структурой обязательств сформированы средствами РОПС и доходом, направленными на пополнение средств выплатных резервов

Примечание 51. Управление рисками

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

					30.06.2019
Наименование показателя	**Рейтинг A**	**Рейтинг B**	**Рейтинг C**	**Рейтинг D**	**Без рейтинга**
Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	-	680 632 949,20	-	-	11 980 299,18
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		2 364 054,39			
расчетные счета		528 183 060,04			11 249 425,03
денежные средства, переданные в доверительное управление		150 085 834,77			730 874,15
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	153 926 712,32	-	-	2 436 923 015,42
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		153 926 712,32			
сделки обратного репо		-			2 436 923 015,42
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
прочие размещенные средства					
Долговые инструменты, в том числе:	-	1 761 540 659,04	-	-	1 063 919 805,53
долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	-	1 761 540 659,04	-	-	1 063 919 805,53
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации		6 670 027,60			
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		373 794,00			
долговые ценные бумаги иностранных государств					
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов		4 179 120,40			
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций		1 743 669 112,96			1 063 919 805,53
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций		6 648 604,08			
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
долговые ценные бумаги иностранных государств					
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
долговые ценные бумаги иностранных государств					

31.12.2018

Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	-	1 135 731 357,76	-	-	3 342 218,24
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		649 016 811,37			
расчетные счета		6 652 694,68			195 327,80
денежные средства, переданные в доверительное управление		480 061 851,71			3 146 890,44
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	-	-	2 159 767 020,00
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
сделки обратного репо					2 159 767 020,00
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
прочие размещенные средства					
Долговые инструменты, в том числе:	-	1 718 786 011,47	-	-	1 453 996 602,75
долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	-	1 718 786 011,47	-	-	1 453 996 602,75
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации		7 695 013,74			
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		378 420,00			
долговые ценные бумаги иностранных государств					
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов		8 075 500,04			
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций		1 686 404 611,00			1 453 996 602,75
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций		16 232 466,69			
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
долговые ценные бумаги иностранных государств					
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
долговые ценные бумаги иностранных государств					

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.9. Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

30.06.2019

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
Просроченная, но не обесцененная дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов						0,00
дебиторская задолженность по пенсионным выплатам						0,00
дебиторская задолженность пенсионных агентов						0,00
дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам						0,00
прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании						0,00
дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые						0,00
дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод						0,00
дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые						0,00
дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод						0,00
дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые						0,00
дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод						0,00
дебиторская задолженность пенсионных агентов						0,00
дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам						0,00

31.12.2018

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
Просроченная, но не обесцененная дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов						0,00
дебиторская задолженность по пенсионным выплатам						0,00
дебиторская задолженность пенсионных агентов						0,00
дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам						0,00
прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании						0,00
дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые						0,00
дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод						0,00
дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые						0,00
дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод						0,00
дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые						0,00
дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод						0,00
дебиторская задолженность пенсионных агентов						0,00
дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам						0,00

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.10. Информация о кредитном качестве прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности

30.06.2019

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
Информация о кредитном качестве прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности	X	X	X	X	X	X
Просроченные, но не обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги						-
займы, выданные						-
сделки обратного репо						-
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям						-
финансовая аренда						-
Прочее						-
Обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	162 000 000,00	162 000 000,00
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					162 000 000,00	162 000 000,00
Итого	-	-	-	-	162 000 000,00	162 000 000,00

31.12.2018

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
Информация о кредитном качестве прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности	X	X	X	X	X	X
Просроченные, но не обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги						-
займы, выданные						-
сделки обратного репо						-
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям						-
финансовая аренда						-
Прочее						-
Обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	162 000 000,00	162 000 000,00
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					162 000 000,00	162 000 000,00
Итого	-	-	-	-	162 000 000,00	162 000 000,00

Примечание 51. Управление рисками

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

30.06.2019

Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
Раздел I. Активы	X	X	X	X
Денежные средства и их эквиваленты	692 613 248,38			692 613 248,38
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 590 849 727,74			2 590 849 727,74
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	4 958 200 482,90	-	-	4 958 200 482,90
финансовые активы, переданные без прекращения признания				-
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
финансовые активы, переданные без прекращения признания				-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-
финансовые активы, переданные без прекращения признания				-
Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	159 090 071,59			159 090 071,59
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,03			0,03
Инвестиции в ассоциированные предприятия				-
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				-
Инвестиции в дочерние предприятия				-
Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				-
Прочие активы				-
Итого активов	8 400 753 530,64	-	-	8 400 753 530,64
Раздел II. Обязательства	X	X	X	X
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				-
Займы и прочие привлеченные средства				-
Выпущенные долговые ценные бумаги				-
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				-
Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				-
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	5 227 915 177,55			5 227 915 177,55
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	100 765 755,60			100 765 755,60
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 770 430 198,35			2 770 430 198,35
Прочие обязательства	3 763 209,36			3 763 209,36
Итого обязательств	8 102 874 340,86	-	-	8 102 874 340,86
Чистая балансовая позиция	297 879 189,78	-	-	297 879 189,78

31.12.2018

Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
Раздел I. Активы	X	X	X	X
Денежные средства и их эквиваленты	1 139 073 576,00			1 139 073 576,00
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 159 767 020,45			2 159 767 020,45
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	5 390 790 939,99	-	-	5 390 790 939,99
финансовые активы, переданные без прекращения признания				-
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
финансовые активы, переданные без прекращения признания				-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-
финансовые активы, переданные без прекращения признания				-
Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	181 908 968,94			181 908 968,94
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,03			0,03
Инвестиции в ассоциированные предприятия				-
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				-
Инвестиции в дочерние предприятия				-
Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				-
Прочие активы				-
Итого активов	8 871 540 505,41	-	-	8 871 540 505,41
Раздел II. Обязательства	X	X	X	X
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				-
Займы и прочие привлеченные средства				-
Выпущенные долговые ценные бумаги				-
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				-
Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				-
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	5 420 864 390,02			5 420 864 390,02
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	105 235 422,30			105 235 422,30
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
Прочие обязательства				-
Итого обязательств	8 316 947 441,22	-	-	8 316 947 441,22
Чистая балансовая позиция	554 593 064,19	-	-	554 593 064,19

Примечание 51. Управление рисками

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

30.06.2019

Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков оставшихся до погашения на основе ожидаемых сроков погашения	X	X	X	X
Раздел I. Активы	X	X	X	X
Денежные средства и их эквиваленты	692 613 248,38			692 613 248,38
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 436 923 015,42	153 926 712,32		2 590 849 727,74
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	2 292 002 110,01	2 666 198 372,89	4 958 200 482,90
финансовые активы, переданные без прекращения признания				-
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:				-
финансовые активы, переданные без прекращения признания				-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-
финансовые активы, переданные без прекращения признания				-
Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	159 090 071,59			159 090 071,59
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			0,03	0,03
Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				-
Прочие активы				-
Итого активов	3 288 626 335,39	2 445 928 822,33	2 666 198 372,92	8 400 753 530,64
Раздел II. Обязательства	X	X	X	X
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				-
Займы и прочие привлеченные средства				-
Выпущенные долговые ценные бумаги				-
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				-
Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				-
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	30 000 000,00	90 000 000,00	5 107 915 177,55	5 227 915 177,55
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	3 000 000,00	9 000 000,00	88 765 755,60	100 765 755,60
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	70 000 000,00	210 000 000,00	2 490 430 198,35	2 770 430 198,35

31.12.2018

Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков оставшихся до погашения на основе ожидаемых сроков погашения	X	X	X	X
Раздел I. Активы	X	X	X	X
Денежные средства и их эквиваленты	1 139 073 576,00			1 139 073 576,00
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 159 767 020,45			2 159 767 020,45
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	273 833 236,24	1 854 746 620,86	3 262 211 082,89	5 390 790 939,99
финансовые активы, переданные без прекращения признания				-
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:				-
финансовые активы, переданные без прекращения признания				-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-
финансовые активы, переданные без прекращения признания				-
Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	25 000 000,00	156 908 968,94		181 908 968,94
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			0,03	0,03
Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				-
Прочие активы				-
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	X	X	X	X
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				-
Займы и прочие привлеченные средства				-
Выпущенные долговые ценные бумаги				-
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				-
Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				-
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
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
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
Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами				-

Примечание 51. Управление рисками

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

30.06.2019

Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
Раздел I. Активы	X	X	X	X	X
Денежные средства и их эквиваленты	601 995 643,53	90 617 604,85			692 613 248,38
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 590 849 727,74				2 590 849 727,74
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	4 068 614 859,71	889 585 623,19	-	-	4 958 200 482,90
финансовые активы, переданные без прекращения признания					-
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-
финансовые активы, переданные без прекращения признания					-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-	-
финансовые активы, переданные без прекращения признания					-
Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	159 090 071,59				159 090 071,59
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,03				0,03
Инвестиции в ассоциированные предприятия					-
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					-
Инвестиции в дочерние предприятия					-
Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					-
Прочие активы					-
Итого активов	7 420 550 302,60	980 203 228,04	-	-	8 400 753 530,64
Раздел II. Обязательства	X	X	X	X	X
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка					-
Займы и прочие привлеченные средства					-
Выпущенные долговые ценные бумаги					-
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению					-
Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					-
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	5 227 915 177,55				5 227 915 177,55
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	100 765 755,60				100 765 755,60
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 770 430 198,35				2 770 430 198,35
Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами					-
Прочие обязательства	3 763 209,36				3 763 209,36
Итого обязательств	8 102 874 340,86	-	-	-	8 102 874 340,86
Чистая балансовая позиция	- 682 324 038,26	980 203 228,04	-	-	297 879 189,78

31.12.2018

Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
Раздел I. Активы	X	X	X	X	X
Денежные средства и их эквиваленты	1 039 274 255,90	99 799 320,10			1 139 073 576,00
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 159 767 020,45				2 159 767 020,45
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	4 380 291 255,43	1 010 499 684,56	-	-	5 390 790 939,99
финансовые активы, переданные без прекращения признания					-
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-
финансовые активы, переданные без прекращения признания					-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-	-
финансовые активы, переданные без прекращения признания					-
Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	181 908 968,94				181 908 968,94
Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,03				0,03
Инвестиции в ассоциированные предприятия					-
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					-
Инвестиции в дочерние предприятия					-
Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					-
Прочие активы					-
Итого активов	7 761 241 500,75	1 110 299 004,66	-	-	8 871 540 505,41
Раздел II. Обязательства	X	X	X	X	X
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка					-
Займы и прочие привлеченные средства					-
Выпущенные долговые ценные бумаги					-
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению					-
Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					-
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	5 420 864 390,02				5 420 864 390,02
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	105 235 422,30				105 235 422,30
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
Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами					-
Прочие обязательства	9 644 934,39				9 644 934,39
Итого обязательств	8 326 592 375,61	-	-	-	8 326 592 375,61
Чистая балансовая позиция	- 565 350 874,86	1 110 299 004,66	-	-	544 948 129,80

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.15. Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют

Наименование показателя	01.01.2019-30.06.2019		
	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
Рубль	+/- 100	-2,18%/2,05%	
Евро			
Доллар США	+/- 100	-0,14%/0,14%	

Наименование показателя	01.01.2018-30.06.2018		
	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
Рубль	+/- 100	-2,52%/4,21%	
Евро			
Доллар США	+/- 100	-0,47%/0,48%	

За последний квартал

Наименование показателя	01.04.2019-30.06.2019		
	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
Рубль		0,16%	
Евро			
Доллар США		0,02%	

За последний квартал

Наименование показателя	01.04.2018-30.06.2018		
	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
Рубль		0,66%	
Евро			
Доллар США		0,49%	

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.16. Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал основных ценовых параметров

Наименование рыночного индекса	01.01.2019-30.06.2019	30.06.2019		31.12.2018	
	Изменение допущений	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
Индекс ММВБ (ПН)	1,00%	551152382,80		584623839,77	
Индекс ММВБ (ПР)	1,00%	60288035,48		62713495,92	

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.1. Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

30.06.2019

Наименование показателя	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)	
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 889 288 131,08	1 003 763 898,50	2 065 148 453,32	4 958 200 482,90
финансовые активы, в том числе:	1 889 288 131,08	1 003 763 898,50	2 065 148 453,32	4 958 200 482,90
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 889 288 131,08	1 003 763 898,50	2 065 148 453,32	4 958 200 482,90
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 889 288 131,08	1 003 763 898,50	2 065 148 453,32	4 958 200 482,90
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	249 802 382,80	-	-	249 802 382,80
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	330 028 490,00	-	262 330 348,53	592 358 838,53
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 290 578 797,00	-	-	1 290 578 797,00
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	6 670 027,60	-	-	6 670 027,60
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	373 794,00	-	-	373 794,00
долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 179 120,40	-	-	4 179 120,40
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 006 915,20	1 003 763 898,50	1 802 818 104,79	2 807 588 918,49
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	6 648 604,08	-	-	6 648 604,08
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли				-
производные финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				-
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				-

31.12.2018

Наименование показателя	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)	
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
финансовые активы, в том числе:	1 952 499 207,33	889 212 052,72	2 549 079 679,94	5 390 790 939,99
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
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
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	216 878 462,30			216 878 462,30
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	383 557 340,00			383 557 340,00
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 246 984 179,00			1 246 984 179,00
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	7 965 013,74		370 318 343,72	378 283 357,46
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	378 420,00			378 420,00
долговые ценные бумаги иностранных государств				-
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 203 180,92	3 872 319,12		8 075 500,04
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	78 231 122,64	883 408 755,64	2 178 761 336,22	3 140 401 214,50
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	14 301 488,73	1 930 977,96		16 232 466,69
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли				-
производные финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
Фьючерсы				-
Форварды				-
Опционы				-
Свопы				-
прочие производные финансовые инструменты				-
прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				-
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				-
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				-

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.2. Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

Активы 30.06.2019

Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 003 763 898,50	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	1 003 763 898,50	отсутствие активного рынка для актива
финансовые активы, в том числе:	1 003 763 898,50	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	1 003 763 898,50	отсутствие активного рынка для актива
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 003 763 898,50	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	1 003 763 898,50	отсутствие активного рынка для актива
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 003 763 898,50	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные	1 003 763 898,50	отсутствие активного рынка для актива
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	-	отсутствие активного рынка для актива
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	-	отсутствие активного рынка для актива
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	-	отсутствие активного рынка для актива
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	-	отсутствие активного рынка для актива
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	-	отсутствие активного рынка для актива
долговые ценные бумаги иностранных государств	-	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	-	отсутствие активного рынка для актива

Активы 31.12.2018

Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	889 212 052,72	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	889 212 052,72	отсутствие активного рынка для актива
финансовые активы, в том числе:	889 212 052,72	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	889 212 052,72	отсутствие активного рынка для актива
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	889 212 052,72	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	889 212 052,72	отсутствие активного рынка для актива
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	889 212 052,72	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные	889 212 052,72	отсутствие активного рынка для актива
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	-	отсутствие активного рынка для актива
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	-	отсутствие активного рынка для актива
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	-	отсутствие активного рынка для актива
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	-	отсутствие активного рынка для актива
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	-	отсутствие активного рынка для актива
долговые ценные бумаги иностранных государств	-	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	-	отсутствие активного рынка для актива

долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	-	отсутствие активного рынка для актива
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 003 763 898,50	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	1 003 763 898,50	отсутствие активного рынка для актива
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-			-	
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли					
производные финансовые активы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Фьючерсы					
Форварды					
Опционы					
Свопы					
прочие производные финансовые активы					
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Фьючерсы					
Форварды					
Опционы					
Свопы					
прочие производные финансовые активы					
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Фьючерсы					
Форварды					
Опционы					
Свопы					
прочие производные финансовые активы					
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Фьючерсы					
Форварды					
Опционы					
Свопы					
прочие производные финансовые активы					
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 872 319,12	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	3 872 319,12	отсутствие активного рынка для актива
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	883 408 755,64	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	883 408 755,64	отсутствие активного рынка для актива
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 930 977,96	котировка, рассчитанная НРД	котировки в отношении аналогичных активов и кредитные спреды	1 930 977,96	отсутствие активного рынка для актива
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли					
производные финансовые активы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Фьючерсы					
Форварды					
Опционы					
Свопы					
прочие производные финансовые активы					
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Фьючерсы					
Форварды					
Опционы					
Свопы					
прочие производные финансовые активы					
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Фьючерсы					
Форварды					
Опционы					
Свопы					
прочие производные финансовые активы					
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Фьючерсы					
Форварды					
Опционы					
Свопы					
прочие производные финансовые активы					
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Фьючерсы					
Форварды					
Опционы					
Свопы					
прочие производные финансовые активы					
прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций					
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
долговые ценные бумаги иностранных государств					
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании					
финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций					
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
долговые ценные бумаги иностранных государств					
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи					
прочие активы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
инструменты хеджирования					
нефинансовые активы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
основные средства (здания)					
инвестиционное имущество					

Фьючерсы					
Форварды					
Опционы					
Свопы					
прочие производные финансовые активы					
прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций					
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
долговые ценные бумаги иностранных государств					
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании					
финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций					
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
долговые ценные бумаги иностранных государств					
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи					
прочие активы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
инструменты хеджирования					
нефинансовые активы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
основные средства (здания)					
инвестиционное имущество					

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.3. Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

Активы 30.06.2019

Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 065 148 453,32	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	2 065 148 453,32	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых	0,00
финансовые активы, в том числе:	2 065 148 453,32	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	2 065 148 453,32	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых	0,00
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	2 065 148 453,32	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	2 065 148 453,32	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых	0,00
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	2 065 148 453,32	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	2 065 148 453,32	изменение условий деятельности эмитекта, неприменимость моделей, используемых	0,00
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятелькости эмитента, неприменимость моделей, используемых	
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	262 330 348,53	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	262 330 348,53	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых	
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых	
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых	

Активы 31.12.2018

Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 549 079 679,94	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	2 065 148 453,32	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 2	0,00
финансовые активы, в том числе:	2 549 079 679,94	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	2 065 148 453,32	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 2	0,00
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	2 065 148 453,32	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 2	0,00
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	2 065 148 453,32	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 2	0,00
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 2	
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	262 330 348,53	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 2	
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 2	
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	370 318 343,72	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятельности эмитекта, неприменимость моделей, используемых на уровне 2	

долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых	
долговые ценные бумаги иностранных государств	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых	
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых	
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 802 818 104,79	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	1 802 818 104,79	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых	
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых	
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли						
производные финансовые активы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Фьючерсы						
Форварды						
Опционы						
Свопы						
прочие производные финансовые активы						
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Фьючерсы						
Форварды						
Опционы						
Свопы						
прочие производные финансовые активы						
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Фьючерсы						

долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 2	
долговые ценные бумаги иностранных государств	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 2	
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 2	
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	2 178 761 336,22	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	1 802 818 104,79	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 2	
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	модель расчета стоимости	отчетность эмитентов, дисконтированные денежные потоки	-	изменение условий деятельности эмитента, неприменимость моделей, используемых на уровне 2	
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли						
производные финансовые активы, в том числе:	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00
Фьючерсы						
Форварды						
Опционы						
Свопы						
прочие производные финансовые активы						
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00
Фьючерсы						
Форварды						
Опционы						
Свопы						
прочие производные финансовые активы						
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	0,00	0,00	-	0,00	0,00
Фьючерсы						

Форварды						
Опционы						
Свопы						
прочие производные финансовые активы						
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Фьючерсы						
Форварды						
Опционы						
Свопы						
прочие производные финансовые активы						
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Фьючерсы						
Форварды						
Опционы						
Свопы						
прочие производные финансовые активы						
прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
долговые ценные бумаги иностранных государств						
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном						
финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Форварды						
Опционы						
Свопы						
прочие производные финансовые активы						
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
Фьючерсы						
Форварды						
Опционы						
Свопы						
прочие производные финансовые активы						
производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
Фьючерсы						
Форварды						
Опционы						
Свопы						
прочие производные финансовые активы						
прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
долговые ценные бумаги иностранных государств						
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном						
финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 55.4. Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости

Наименование показателя	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	Нефинансовые активы	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
Справедливая стоимость на начало	2 549 079 679,94						
Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	- 483 931 226,62						
Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода							
Приобретения							
Эмиссия							
Реализация							
Расчеты							
Перевод с 3 Уровня							
Перевод на 3 Уровень							
Справедливая стоимость на конец	2 065 148 453,32						
Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год							

Сравнительные данные

Наименование показателя	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	Нефинансовые активы	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
Справедливая стоимость на начало	728 760 745,02						
Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	194 647 255,93						
Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода							
Приобретения							
Эмиссия							
Реализация							
Расчеты							
Перевод с 3 Уровня							
Перевод на 3 Уровень	448 092 991,00						
Справедливая стоимость на конец	982 206 480,09						
Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год							

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Таблица 57.1. Остатки по операциям со связанными сторонами

30.06.2019

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
Денежные средства и их эквиваленты								-
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:								-
финансовые активы, переданные без прекращения признания								-
Информация по операциям со связанными сторонами, Информация по операциям со связанными сторонами , Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:								-
финансовые активы, переданные без прекращения признания								-
Информация по операциям со связанными сторонами, Информация по операциям со связанными сторонами , Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:								-
финансовые активы, переданные без прекращения признания								-
Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность								-
Информация по операциям со связанными сторонами, Информация по операциям со связанными сторонами , Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению								-
Информация по операциям со связанными сторонами, Информация по операциям со связанными сторонами , Прочие активы								-
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка								-
Займы и прочие привлеченные средства								-
Выпущенные долговые ценные бумаги								-
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению								-
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании								-
Информация по операциям со связанными сторонами, Информация по операциям со связанными сторонами , Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые								-
Информация по операциям со связанными сторонами, Информация по операциям со связанными сторонами , Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью								-
Информация по операциям со связанными сторонами, Информация по операциям со связанными сторонами , Резервы - оценочные обязательства								-
Информация по операциям со связанными сторонами, Информация по операциям со связанными сторонами , Прочие обязательства					145 593,50			145 593,50

31.12.2018

Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
Денежные средства и их эквиваленты								-
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:								-
финансовые активы, переданные без прекращения признания								-
Информация по операциям со связанными сторонами, Информация по операциям со связанными сторонами , Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:								-
финансовые активы, переданные без прекращения признания								-
Информация по операциям со связанными сторонами, Информация по операциям со связанными сторонами , Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:								-
финансовые активы, переданные без прекращения признания								-
Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность								-
Информация по операциям со связанными сторонами, Информация по операциям со связанными сторонами , Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению								-
Информация по операциям со связанными сторонами, Информация по операциям со связанными сторонами , Прочие активы								-
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка								-
Займы и прочие привлеченные средства								-
Выпущенные долговые ценные бумаги								-
Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению							-	-
Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании								-
Информация по операциям со связанными сторонами, Информация по операциям со связанными сторонами , Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые								-
Информация по операциям со связанными сторонами, Информация по операциям со связанными сторонами , Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью								-
Информация по операциям со связанными сторонами, Информация по операциям со связанными сторонами , Резервы - оценочные обязательства								-
Информация по операциям со связанными сторонами, Информация по операциям со связанными сторонами , Прочие обязательства					-			-

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Таблица 57.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Наименование показателя	01.01.2019-30.06.2019							
	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании								-
Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод								-
Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании								-
Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод								-
Аквизиционные расходы								-
Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению								-
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или								-
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи								-
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом								-

Процентные доходы								-
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой								-
Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)						25 797 260,28		25 797 260,28
Общие и административные расходы					2 001 777,56	15 000,00		2 016 777,56
Процентные расходы								-
Прочие доходы								-
Прочие расходы								-

Наименование показателя	01.01.2018-30.06.2018							
	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании								-
Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод								-
Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании							655 336,63	655 336,63
Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод								-
Аквизиционные расходы								-
Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному								-
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или								-
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи								-
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом								-
Процентные доходы	202 740,02							202 740,02
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой								-

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)					-			-
Общие и административные расходы	500 000,00				1 872 334,88			2 372 334,88
Процентные расходы								-
Прочие доходы								-
Прочие расходы								-

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Таблица 57.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Наименование показателя	01.04.2019-30.06.2019							
	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании								0,00
Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод								0,00
Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании								0,00
Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод								0,00
Аквизиционные расходы								0,00
Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению								0,00
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								0,00
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи								0,00
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом								0,00
Процентные доходы								0,00
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой								0,00
Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								0,00
Общие и административные расходы					1151777,56			1151777,56
Процентные расходы								0,00
Прочие доходы								0,00
Прочие расходы								0,00

Наименование показателя	01.04.2018-30.06.2018							
	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании								0,00
Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод								0,00
Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании								0,00
Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод								0,00
Аквизиционные расходы								0,00
Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению								0,00
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								0,00
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи								0,00
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом								0,00
Процентные доходы	202740,02							202740,02
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой								0,00
Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								0,00
Общие и административные расходы	500000,00				1274546,53			1774546,53
Процентные расходы								0,00
Прочие доходы								0,00
Прочие расходы								0,00

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Таблица 57.3. Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Наименование показателя	01.01.2019-30.06.2019	01.01.2018-30.06.2018
Краткосрочные вознаграждения	2 001 777,56	1 872 334,88
Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности		
Другие долгосрочные вознаграждения		
Выходные пособия		
Выплаты на основе долевых инструментов		

За последний квартал

Наименование показателя	01.04.2019-30.06.2019	01.04.2018-30.06.2018
Краткосрочные вознаграждения	1 151 777,56	1 274 546,53
Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности		
Другие долгосрочные вознаграждения		
Выходные пособия		
Выплаты на основе долевых инструментов		