Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	№ 436 от 08.10.2014
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Деятельность по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона № 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 РФ, 2013, № 52, ст. 6987; 2014, № 30, ст. 4219; № 49, ст. 6919; № 27, ст. 3958, ст. 4001)	22.06.2015 Агентством по страхованию вкладов Общество внесено за № 27 в Реестр негосударственных пенсионных фондов - участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе ОПС
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов, негосударственного пенсионного фонда открытых на территории Российской Федерации	0
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	10
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	Российская Федерация, 115035, г. Москва, Софийская набережная, дом 26/1
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	Российская Федерация, 115035, г. Москва, Космодамианская набережная, дом 52, стр. 5

9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	**Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН Траст»:** - лицензия ФСФР России на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 040-08118-001000 от 16.11.2004; - лицензия ФСФР России по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00076 от 15.08.2002.; **Акционерное общество «РЕГИОН Эссет Менеджмент»:** - лицензия Банка России (орган, выдавший лицензию - ФСФР России) на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 045-08618-001000 от 20.09.2005; - лицензия Банка России (орган, выдавший лицензию - ФКЦБ России) на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00064 от 22.05.2002. **Акционерное общество Управляющая компания «Ингосстрах-Инвестиции»:** - лицензия Банка России (орган, выдавший лицензию - ФСФР России) на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 077-08203-001000 от 23.12.2004; - лицензия Банка России (орган, выдавший лицензию - ФКЦБ России) на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00020 от 25.08.1997 года; **Общество с ограниченной ответственностью «Портфельные инвестиции»:** - - лицензия Банка России (орган, выдавший лицензию - ФСФР России) на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 045-09123203-001000 от 18.05.2006; - лицензия Банка России (орган, выдавший лицензию - ФКЦБ России) на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00039 от 06.12.2000 года
10	МСФО (IAS) 1	Наименование специализированного депозитария негосударственного	**ЗАО ВТБ Специализированный депозитарий**: - лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление

		пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	депозитарной деятельности № 177-06595-000100 от 29.04.2003, выдана ФСФР, бессрочная; - лицензия на осуществление деятельности в качестве специализированного депозитария инвестиционных Фондов, паевых инвестиционных Фондов и негосударственных пенсионных Фондов № 22-000-1-00005 от 25.11.1997, выдана ФСФР, бессрочная.
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	Среднесписочная численность за 2018 год составляет 54 человека
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	Общество с ограниченной ответственностью «Концерн «РОССИУМ»
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	143006, Российская Федерация, Московская область, Одинцовский район г. Одинцово, ул. Внуковская, д.11, лит.1 Л
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль (643)

Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации допускает возможность различных толкований и создает дополнительные трудности для организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать негативное влияние на российскую экономику. Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых Правительством для поддержания роста, и внесения изменений в налоговую, юридическую и нормативную базу. Принятый Правительством РФ в начале апреля 2017 года Прогноз социально-экономического

			развития до 2020 года в базовом варианте предполагает умеренный рост ВВП, основываясь на развитии нового цикла экономического роста в России в 2017 году, сохранении санкций со стороны США и ЕС, предполагаемой волатильности на товарных рынках и замедлении потенциала дальнейшего роста развитых стран. В то же время продолжение Банком России политики инфляционного таргетирования допускает стабилизацию годовой инфляции на уровне 4%, что создает предпосылки для умеренных темпов снижения ключевой ставки Банка России и возможности на рынке рублевых облигаций. Продолжает ухудшаться геополитическая ситуация в мире. Эскалация военных конфликтов на Ближнем Востоке и в других регионах, значимых для внешней политики России, а также возникающие на этом фоне сложности между Россией и иными крупными государствами непосредственно влияют на мировую экономическую ситуацию, а также может стать причиной введения в отношении России новых санкций. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и ее воздействие на деятельность Фонда могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Фонда в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление некредитной финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО (IFRS)	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России (далее ОСБУ) с учетом Международных стандартов финансовой отчетности (далее – МСФО).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм была проведена в связи с изменением требований к оценке и порядку отражения в бухгалтерском учете, определенных ОСБУ по сравнению с ранее, определявшими эти требования, Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином РФ.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	При реклассификации сравнительных сумм Фонд раскрыл информацию о финансовом положении по состоянию на начало отчетного года и конец аналогичного отчетного периода предшествующего отчетного года, показал изменения статей в финансовой отчетности.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	При реклассификации сравнительных сумм Фонд раскрыл характер реклассификации, сумму каждой статьи или класса статей, которые являются предметом реклассификации.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации на информацию на начало предшествующего отчетного периода)	Ретроспективное применение реклассификации дебиторской задолженности не оказало существенного влияния на общую стоимость финансовых активов Фонда. Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию отсутствует.

Примечание 4. Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	1. По договору ОПС Фонд принимает на себя значительный страховой риск от другой стороны (застрахованного лица), связанный с неопределенностью срока выплаты пожизненной пенсии в результате отклонения фактических сроков выплат от прогнозируемых по таблицам смертности (риск дожития). В связи с наличием существенного страхового риска, договоры об обязательном пенсионном страховании (договоры ОПС), учитываются в соответствии с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» как договоры страхования. Соответственно, обязательства Фонда по договорам об обязательном пенсионном страховании являются обязательствами по пенсионным накоплениям, классифицируемым как обязательства по страховым договорам. 2. По договорам НПО Фонд принимает на себя значительный страховой риск от другой стороны (вкладчик, участник), связанный с неопределенностью срока выплаты пожизненной пенсии в результате отклонения фактических сроков выплат от прогнозируемых по таблицам смертности (риск дожития). В связи с наличием существенного страхового риска, договоры негосударственного пенсионного обеспечения (договоры НПО), учитываются в соответствии с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» как договоры страхования. Соответственно, обязательства Фонда по договорам негосударственного пенсионного обеспечения являются обязательствами по пенсионным резервам, классифицируемым как обязательства по страховым договорам. Обязательства Фонда по договорам НПО, в которых предусмотрены пенсионные схемы, отличных от пожизненных (срочные пенсионные схемы) не несут в себе страхового риска, так как по всем срочным схемам предусмотрена выплата пенсии в случае смерти участника (застрахованного лица) правопреемникам. При этом, инвестиционный доход от размещения

			средств пенсионных резервов, полученных по договорам НПО должен распределяться на пополнение средств пенсионных резервов в соответствии с требованиями Федерального закона № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» на основании решения Совета негосударственного пенсионного фонда в размере не менее 85 % от полученного дохода. Максимальный размер распределяемого на счета вкладчиков и участников инвестиционного дохода не ограничен. Поэтому такие обязательства учитываются как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, которые Фонд отражает в отчетности с учетом актуарной оценки, руководствуясь МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». На каждую отчетную дату Фонд оценивает значительность страхового риска, а также изменения уровня значительности страхового риска индивидуально по каждому договору НПО. На каждую отчетную дату Фонд оценивает значительность страхового риска, а также изменения уровня значительности страхового риска индивидуально по каждому договору ОПС. 3. Руководствуясь утвержденной бизнес -моделью, инвестиционной политикой и политикой управления рисками Фонд оценивает свои финансовые инструменты, руководствуясь положениями МСФО (IFRS) 9.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	1. Применение для оценки обязательств по договорам ОПС положений МСФО (IFRS 4) оказывает влияние на показатели статьи баланса «Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые». В зависимости от результатов актуарной оценки адекватности обязательств Фонд в случае превышения данных актуарной оценки величины обязательств, отраженных в бухгалтерском учете на основании информации о движении средств на счетах застрахованных лиц, отражает в учете корректировки до наилучшей стоимости. 2. Утвержденная Фондом бизнес-модель, инвестиционная стратегия и стратегия управления рисками определяют применение для оценки финансовых вложений средств пенсионных накоплений и собственных средств Фонда по справедливой стоимости,

			изменения которой отражаются через прибыль или убыток.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	По договору ОПС Фонд принимает на себя значительный страховой риск от другой стороны (застрахованного лица), связанный с неопределенностью срока выплаты пожизненной пенсии в результате отклонения фактических сроков выплат от прогнозируемых по таблицам смертности (риск дожития). Допущениями, оказывающими наибольшее влияние на оценку обязательств по пенсионным накоплениям, учитываемым по актуарной оценке, являются таблица смертности застрахованных лиц и ставка дисконтирования.
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	По договору НПО Фонд принимает на себя значительный страховой риск от другой стороны (вкладчика, участника), связанный с неопределенностью срока выплаты пожизненной пенсии в результате отклонения фактических сроков выплат от прогнозируемых по таблицам смертности (риск дожития). По договорам НПО в которых предусмотрены пенсионные схемы, отличных от пожизненных размер распределяемого на счета вкладчиков и участников инвестиционного дохода не ограничен и на оценку обязательств по таким договорам оказывает значительное влияние используемая ставка дисконтирования. То есть допущениями, оказывающими наибольшее влияние на оценку обязательств по пенсионным резервам, учитываемым по актуарной оценке, являются таблица смертности и ставка дисконтирования.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 13	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Фонд относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, при первоначальном признании в том случае если: - управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляется на основе справедливой стоимости в соответствии с документально закрепленной бизнес - моделью Фонда, стратегией управления рисками или инвестиционной стратегии, и информация на этой основе регулярно раскрывается и пересматривается руководством Фонда. - такая классификация устраняет или существенно уменьшает несоответствия в учете, которые в противном случае возникли бы в результате оценки активов и

			обязательств или признания соответствующих доходов и расходов с использованием разных методов; - финансовый актив является частью инструмента, содержащего один или несколько встроенных производных финансовых инструментов, и МСФО (IAS) 9 разрешает обозначить инструмент в целом как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыли и убытки. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Операции в иностранной валюте переводятся в соответствующую функциональную валюту, по валютным курсам, действовавшим на даты совершения операций. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на отчетную дату. Прибыль или убыток от операций с денежными активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, представляет собой разницу между амортизированной стоимостью в функциональной валюте по состоянию на начало периода, скорректированной на величину начисленных по эффективной ставке процентов и выплат в течение периода, и амортизированной стоимостью в иностранной валюте, переведенной в функциональную валюту по валютному курсу по состоянию на конец отчетного периода. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции.

7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и исполнение обязательств происходит в обычном установленном порядке. Способность Фонда реализовывать свои активы, а также ее деятельность в будущем могут в значительной степени зависеть от существующей и будущей экономической ситуации в Российской Федерации. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит корректировок, которые были бы необходимы в том случае, если бы Фонд не мог продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.
8	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	С 1 января 2003 года экономика Российской Федерации не подпадает под определение гиперинфляционной, начиная с указанной даты данные финансовой отчетности отражаются без учета поправки на инфляцию. Руководствуясь этим положением, Фонд на основе балансовой стоимости собственных средств формирует основу их последующего отражения в финансовой отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
9	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменения учетной политики Фонда, которые были проведены и отражены в отчетности по состоянию на 01.01.2017, на 01.01.2018 связаны с вступлением в силу (их изменениями) и требованиями обязательного применения Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России, применение которых обеспечивает более уместное и соответствующее требованиям МСФО отражение данных о деятельности Фонда.
10	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Начиная с 1 января 2016 года, вступили в силу следующие изменения к действующим стандартам МСФО. Изменения учетной политики Фонда связаны с вступлением в силу и требованиями обязательного применения Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России, применение которых обеспечивает более уместное и соответствующее требованиям Международных стандартов бухгалтерской отчетности отражение данных о деятельности Фонда.

			• Изменения в МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство» (выпущены в мае 2014 года) по учету приобретения долей в совместных операциях, являющихся отдельным бизнесом. • Изменения в МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы» (выпущены в мае 2014 года) по уточнению допустимых методов начисления амортизации. • Изменения в МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других организациях» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» (выпущены в декабре 2014 года), разъясняющие порядок учета инвестиций в инвестиционные организации. • Изменения в МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в декабре 2014 года). Стандарт был изменен для уточнения понятия материальности и объясняет, что организация не обязана предоставлять отдельное раскрытие, требуемое в соответствии с МСФО, если информация, вытекающая из данного раскрытия несущественна, даже если требование МСФО содержит список отдельных раскрытий или описывает их как минимальные требования. • «Ежегодные усовершенствования к МСФО, период 2012-2014 годов». Фонд рассмотрел данные изменения к стандартам при подготовке финансовой отчетности. Изменения к действующим стандартам не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Фонда. Стандарты, разъяснения и изменения к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Фондом досрочно. Ряд новых стандартов, разъяснений и изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2017 года или после этой даты. В частности, Компания не применила досрочно следующие стандарты, разъяснения и изменения к стандартам: МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (выпущен в мае 2014 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2018 года или после этой даты). Новый стандарт устанавливает основной принцип, что

			выручка должна признаваться в момент передачи товаров либо оказания услуг покупателю по договорной цене. Выручка от продажи товаров, сопровождаемых оказанием услуг, которые могут быть явно отделены, признается отдельно от выручки от оказания услуг, а скидки и уступки от договорной цены распределяются на отдельные элементы выручки. В случаях, когда сумма оплаты меняется по какой-либо причине, выручка отражается в размере минимальных сумм, которые не подвержены существенному риску аннулирования. Расходы по обеспечению выполнения договоров с покупателями должны признаваться в качестве актива и списываться в течение всего периода, в котором получены выгоды от реализации контракта. • МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Стандарт заменяет собой МСФО (IAS) 17 «Аренда» и вводит единую модель отражения для всех типов договоров аренды в отчете о финансовом положении в порядке, аналогичном текущему порядку учета договоров финансовой аренды, и обязывает арендаторов признавать активы и обязательства для большинства договоров аренды, за исключением специально оговоренных случаев. Для арендодателей произошли несущественные изменения текущих правил, установленных МСФО (IAS) 17 «Аренда». Досрочное применение разрешено в том случае, если одновременно досрочно применен стандарт по выручке МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями». • КРМФО (IFRIC) 22 «Влияние изменений валютных курсов по авансам» (выпущен в декабре 2016 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2018 года или после этой даты) разъясняет порядок определения применяемых валютных курсов при первоначальном признании полученных и выданных авансов. • Изменения к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» (выпущены в январе 2016 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2017 года или после этой даты). Измененный стандарт обязывает раскрывать сверку движений по обязательствам, возникшим в результате финансовой деятельности.

			• Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» в части признания отложенных налоговых активов в отношении нереализованных убытков (выпущены в январе 2016 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2017 года или после этой даты).
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой активы, которые могут быть конвертированы в денежные средства в течение одного рабочего дня. Эквиваленты денежных средств – это краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые можно легко обратить в известные суммы денежных средств и которые подвержены лишь незначительному риску изменения стоимости (МСФО (IAS) 7.7). Эквиваленты денежных средств предназначены для удовлетворения краткосрочных денежных обязательств, а не для инвестиций или других целей. Денежные средства и эквиваленты денежных средств Фонда включают: • наличные средства в кассе; • средства на текущих расчетных счетах в кредитных организациях и банках нерезидентах; • денежные средства в пути; • денежные средства, переданные в доверительное управление (остатки на расчетных счетах доверительного управления); • чеки (в том числе дорожные чеки), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте; • чековые книжки; • средства на брокерских счетах; • депозиты в кредитных организациях сроком размещения до 3 – х месяцев (включая «овернайт»).
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Датой отражения в бухгалтерском учете операций по выдаче (размещению) денежных средств по договору банковского вклада (депозита) является дата поступления денежной суммы депозита на депозитный счет, открытый Фондом (доверительным управляющим) в кредитной организации. Первоначальное признание на дату выдачи (размещения) денежных средств по договору банковского вклада (депозита), их оценка производится по справедливой стоимости.

			Справедливой стоимостью депозитов, размещенных в кредитных организациях, при первоначальном признании, т.е. на дату размещения депозитов и выдачи займов, является сумма договора. При первоначальном признании договора банковского вклада определяется, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. В случае если процентная ставка по договору признается нерыночной, первоначальная стоимость депозита пересчитывается с применением рыночной процентной ставки. В целях последующей оценки депозиты учитываются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из: • бизнес-модели, используемой Фондом для управления финансовыми активами, и • характеристик размещенного банковского вклада, связанного с предусмотренными договором денежными потоками. Размещение депозитов Фондом производится в рамках бизнес – модели. Расчет справедливой стоимости осуществляется с учетом следующего: • по депозитным договорам, срок действия которых не превышает 1 год, расчет стоимости осуществляет с использованием номинальной ставки, установленной депозитным договором; • по депозитным договорам, срок действия которых превышает 1 год, расчет стоимости осуществляется ежедневно с проведением сравнительной оценки процентной ставки депозита и рыночной процентной ставки с проведением корректировки стоимости депозита по рыночной ставке (с учетом положений п.3.11.3. настоящей Учетной политики). Метод ЭСП не применяется к договорам банковского вклада, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Депозиты, руководствуясь положениями МСФО (IFRS) 9 Фонд учитывает по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.
13	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, через прибыль или убыток, представляют собой финансовые активы или обязательства, которые (МСФО (IAS) 9): • приобретены в целях продажи в краткосрочной перспективе

			(предназначенные для торговли), и генерирования прибыли за счёт разницы между ценами покупки и продажи ценной бумаги в соответствии с бизнес - моделью, используемой Фондом для управления финансовыми активами; • являются частью портфеля идентифицируемых финансовых инструментов, управление которой и оценка ее результатов осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с документально оформленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и на этой же основе формируется внутренняя информация о такой группе, предоставляемая ключевому управленческому персоналу; • являются производными финансовыми инструментами; • являются в момент первоначального признания определенными в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, через прибыль или убыток. Фонд может определить финансовые активы и обязательства в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, через прибыль или убыток, если выполняется одно из следующих условий: • управление активами или обязательствами, их оценка и отражение осуществляются на основе справедливой стоимости; • такой подход полностью или существенно устраняет эффект несоответствия в бухгалтерском учете, которое иначе существовало бы; или • актив или обязательство содержит встроенный производный инструмент, который существенно изменяет потоки денежных средств, которые при его отсутствии ожидались бы по договору. При первоначальном признании ценных бумаг, ценные бумаги оцениваются Фондом по справедливой стоимости (п.1.3. ОСБУ № 494 - П от 01 октября 2015 года). Справедливая стоимость ценных бумаг оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, определяется без учета затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания оценка справедливой стоимости ценных бумаг определяется в порядке, установленном Методикой определения справедливой стоимости финансовых инструментов, применяемой в целях подготовки отчетности

			в соответствии с ОСБУ. После первоначального признания все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости ежедневно. Переоценке подлежит остаток ценных бумаг (требований / обязательств по возврату ценных бумаг), сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и/или выбытию ценных бумаг (включая возможные случаи переклассификации ценных бумаг) и погашения купона.
14	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Вложения в финансовые активы осуществляемые с целью получения дивидендных денежных потоков и осуществления контроля деятельности на основании бизнес - модель управления этими инвестициями, которая определяется как бизнес-модель по удержанию данного финансового актива и получению договорного денежного потока отражаются по справедливой стоимости, изменения которой учитываются в составе совокупного дохода. При первоначальном признании акций, долей в уставном капитале, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учетом затрат по сделке, связанных с их приобретением. К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся: • расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; • вознаграждения, уплачиваемые посредникам; • вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; • другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. В бизнес модели, используемой Фондом, не предусмотрено существенных вложений в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
15	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Фонд признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения представляют собой непроизводные финансовые активы с

			фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Фонд намерен и способен удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые: - в момент первоначального признания Фонд определяет в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; - соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. Фонд определяет амортизированную стоимость долговой ценной бумаги как сумму, в которой долговая ценная бумага оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы (с учетом корректировок), а также уменьшенная на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение (ОСБУ от 01.10.2015 № 494-П). Амортизированной стоимостью денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение.

16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27,	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	В связи с тем, что действие IAS 27 на территории Российской Федерации прекращено, приказом Минфина № 106 н от 18.07.2012 Фонд руководствуется при определении и учете инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия IFRS 10. Фонд признает, что обладает контролем над объектом инвестиций в том случае, если он как инвестор подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода, а также возможность влиять на доход при помощи осуществления своих полномочий в отношении объекта инвестиций. Таким образом, Фонд обладает контролем над объектом инвестиций только в том случае, если инвестор: (a) обладает полномочиями в отношении объекта инвестиций; (b) подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода; (c) имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину дохода инвестора. Фонд рассматривает все факты и обстоятельства при оценке того, обладает он контролем над объектом инвестиций или нет. В случае, если объект инвестиций находится под совместным контролем двух или большего числа инвесторов, если для руководства значимой деятельностью необходимы их совместные действия. В таких случаях, ни один из инвесторов не обладает индивидуальным контролем над объектом инвестиций, поскольку ни один из инвесторов не может управлять деятельностью без взаимодействия с остальными инвесторами. Каждый инвестор отражает в учете свою долю участия в объекте инвестиций, как предусмотрено в соответствующих МСФО, таких как МСФО (IFRS) 11 «Совместная деятельность», МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия» или МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов, установленному Учетной политикой, Фонд учитывает по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Фонда. Прочие активы учитываются по цене приобретения и по итогам отчетного периода оцениваются на обесценение.
18	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 8	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Фонд признает финансовое обязательство в своем Балансе тогда и только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Фонд оценивает финансовые обязательства по справедливой стоимости.
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Фонд классифицирует, согласно МСФО 9, и оценивает все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки, за исключением: - финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. - финансовых обязательств, которые возникают в том случае, когда передача финансового актива не соответствует требованиям для прекращения признания или когда применяется принцип учета продолжающегося участия, - договоров финансовой гарантии, - обязательств по предоставлению займа по процентной ставке ниже рыночной.
20	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Фонд осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств, с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины тогда и только тогда, когда Фонд: - в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и - намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание	Фонд не применяет хеджирование потоков денежных средств

		финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	
22	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет хеджирование справедливой стоимости
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не имеет иностранных подразделений и не применяет хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения.
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			
24	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	По договору ОПС Фонд принимает на себя значительный страховой риск от другой стороны (застрахованного лица), связанный с неопределенностью срока выплаты пожизненной пенсии в результате отклонения фактических сроков выплат от прогнозируемых по таблицам смертности (риск дожития). В связи с наличием существенного страхового риска, договоры об обязательном пенсионном страховании (договоры ОПС), учитываются в соответствии с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» как договоры страхования. Соответственно, обязательства Фонда по договорам об обязательном пенсионном страховании являются обязательствами по пенсионным накоплениям, классифицируемым как обязательства по страховым договорам. На каждую отчетную дату Фонд оценивает значительность страхового риска, а также изменения уровня значительности страхового риска индивидуально по каждому договору ОПС. Фонд классифицирует договоры негосударственного пенсионного обеспечения в одну из категорий в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска: договоры страхования; инвестиционные договоры с НВПДВ.
25	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам	Фонд признает обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как

		негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	страховые и отражает в учете сумме данных отраженных на пенсионных счетах, т.е. в сумме поступивших пенсионных взносов, начисленного инвестиционного дохода и осуществленных выплат. По итогам отчетного периода Фонд в соответствии с требованиями МСФО 4 проводит актуарную оценку обязательств. При этом, если расчетное обязательство, полученное в результате актуарной оценки больше остатка на счетах, то размер обязательства корректируется до расчетного, если расчетное обязательство меньше остатка на счетах, корректировка согласно МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» не проводится.
26	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Фонд признает обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (НВПДВ) и отражает в учете сумме данных отраженных на пенсионных счетах, т.е. в сумме поступивших пенсионных взносов, начисленного инвестиционного дохода и осуществленных выплат. Фонд при отражении в учете обязательств по инвестиционным договорам с НВПДВ руководствуется МСФО 4 «Страховые договоры» и проводит актуарную оценку адекватности обязательств. При этом, если расчетное обязательство, полученное в результате актуарной оценки больше остатка на счетах, то размер обязательства корректируется до расчетного, если расчетное обязательство меньше остатка на счетах, корректировка согласно МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» не проводится.
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Фонд не капитализирует прямые аквизиционные расходы, связанные с договорами ОПС, и не признает их отложенными аквизиционными расходами. Расходы, связанные с заключением договоров ОПС, Фонд, руководствуясь принципом существенности, учитывает на дату их признания, как прочие организационные расходы. При проведении проверки адекватности обязательств Фонд для признания либо прекращения признания отложенных аквизиционных расходов применяет принцип существенности, соответственно учитывая аквизиционные расходы только в случае их значительной величины, по отношению к общим расходам Фонда.

28	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Согласно Положению № 502-П, утвержденному Банком России 05.11.2015 в случае выявления переплат застрахованным лицам Фонд признает дебиторскую задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию. Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию признается при первоначальном признании в сумме полученных вносов/осуществленных выплат и отражается в учете как краткосрочная задолженность.
29	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Согласно Положению № 502-П, утвержденному Банком России 05.11.2015 в случае, если при поступлении денежных средств Фонд не имеет возможность однозначно определить назначение средств или порядок распределения полученных взносов по пенсионным счетам застрахованных лиц, либо возвратов выплат, в учете признается кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию. Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию признается при первоначальном признании в сумме полученных вносов/осуществленных выплат и отражается в учете как краткосрочная задолженность.
30	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Фонд определяет пенсионные взносы как поступления средств пенсионных накоплений, средств пенсионных резервов и признает их согласно требованиям Положения № 502-П, утвержденного Банком России 05.11.2015 доходом в момент поступления взносов на расчетный счет Фонда в размере соответствующей сумме поступивших денежных средств. В случае, если при поступлении денежных средств Фонд не имеет возможность однозначно определить назначение средств или порядок распределения полученных взносов по счетам застрахованных лиц и вкладчиков/участников, в учете признается кредиторская задолженность. По итогам идентификации поступивших средств пенсионных накоплений они отражаются на счетах застрахованных лиц и учитываются как обязательства Фонда по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, и соответственно,

			как расходы Фонда. В бухгалтерском учете 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. По договорам, по которым на дату составления отчетности Фонд не имеет достоверных данных в связи с более поздним получением первичных документов, Фондом производятся необходимые доначисления соответствующих доходов или расходов с последующим списанием в той же сумме на начало следующего отчетного периода для начисления пенсионных взносов на основе первичных учетных документов.
31	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Фонд определяет пенсионные выплаты как выплаты средств пенсионных накоплений, средств пенсионных резервов и признает их согласно требованиям Положения № 502-П, утвержденного Банком России 05.11.2015 как расход на дату выплаты в размере выплачиваемых денежных средств. Уменьшение обязательств при осуществлении выплат средств пенсионных накоплений Фонд признает на дату выплаты, при отражении указанной операции по пенсионному счету накопительной пенсии. Уменьшение обязательств при осуществлении выплат средств пенсионных резервов Фонд признает на дату выплаты, при отражении указанной операции по пенсионному счету.
32	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Фонд признает прямыми аквизиционными расходами затраты, непосредственно связанные с заключением договоров ОПС, а именно вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров ОПС, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные Фонды (по физическим лицам если они соответствуют определению аквизиционных расходов, установленному МСФО (IFRS) 4 . Фонд признает косвенными аквизиционными расходами расходы, связанные с заключением договоров ОПС, если они соответствуют определению аквизиционных расходов, установленному МСФО (IFRS) 4, которые нельзя соотнести с заключением определенного договора ОПС или группой договоров.

33	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Фонд при проведении актуарной оценки оценивает определенные им обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования , договорам негосударственного пенсионного обеспечения в соответствии : - с текущими рыночными процентными ставками; -таблицы смертности; - иные допущения; Фонд проверяет допущения на предмет соответствия общедоступной рыночной информации и прочей опубликованной информации и признает изменения величины этих обязательств в составе прибыли или убытка в случае превышения результатов актуарной оценки стоимости обязательств над их балансовой стоимостью.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
34	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Фонд использует модель учета инвестиционного имущества по первоначальной справедливой стоимости через прибыль/убыток с учетом принципа существенности. Если текущий поступающий и исходящий денежные потоки от использования инвестиционного имущества составляет менее 10% от прибыли Фонда, то они отражаются в учете как прочие доходы и расходы.
35	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Фонд использует следующие критерии: Инвестиционная недвижимость - недвижимость (земля, или здание (либо часть здания), или то и другое), удерживаемая (собственником или же арендатором на правах финансовой аренды) с целью получения арендных платежей, или с целью получения выгоды от прироста стоимости, или того и другого, но не для: (a) использования в производстве или поставке товаров или услуг либо в административных целях; или (b) продажи в ходе обычной деятельности. Недвижимость, занимаемая владельцем, - недвижимость, удерживаемая (собственником или же арендатором на правах финансовой аренды) для использования в производстве или поставке товаров, или оказании услуг либо в административных целях.
36	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым	Фонд отражает справедливую стоимость инвестиционного имущества в полном объеме основываясь на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки

		оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект	инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
37	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Фонд использует для всех классов основных средств единый подход к определению базы для оценки, а именно, первоначальная стоимость в размере затрат на приобретение за вычетом амортизации. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат Фонда на приобретение, сооружение и изготовление, не включая налог на добавленную стоимость.
38	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Амортизация по основным средствам начисляется по методу равномерного начисления износа в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. Амортизация начисляется с даты приобретения объекта. Фонд применяет линейный метод начисления амортизации основных средств исходя из срока их полезного использования для всех классов активов, кроме земли. Земля (земельные участки) не амортизируются.
39	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Срок полезного использования устанавливает комиссия и утверждает Генеральный директор Фонда при вводе в эксплуатацию каждого объекта основного средства в соответствии с Учетной политикой Фонда
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
40	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Объект признается в качестве нематериального актива, если он одновременно удовлетворяет следующим критериям: • не имеет материально-вещественной формы; • является идентифицируемым, то есть: - является отделимым, т. е. Фонд может его продать, отдать лицензионные права на него, обменять; - возникает в результате договорных или иных юридических прав; • контролируется Фондом (имеются ограничения доступа иных лиц к

			экономическим выгодам от использования объекта); • существует высокая вероятность получения Фондом будущих экономических выгод, связанных, с данным объектом и Фонд имеет право на получение указанных выгод; • стоимость объекта может быть надежно оценена; • предназначен для использования в административных целях или управленческих нужд в течение более чем 12 месяцев. Вероятность ожидаемых будущих экономических выгод определяется исходя из разумных и обоснованных допущений, представляющих собой наилучшую расчетную оценку руководства Фонда в отношении совокупности экономических условий, которые будут существовать на протяжении срока полезного использования актива.
41	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Базой оценки для всех классов активов является первоначальная стоимость приобретения за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Фондом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Фонда. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, объединяются Фондом в следующие однородные группы нематериальных активов: • программное обеспечение (в том числе, лицензии на использование программного обеспечения); • лицензии, патенты; • прочие нематериальные активы.
42	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Фонд раскрывает для каждого класса нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования данные ежегодного тестирования на обесценение и наличие возможных признаков обесценения, а именно: - является ли срок полезного использования соответствующих активов неопределенным или конечным и, если конечный, срок полезного использования или примененные нормы амортизации;

			- валовую балансовую стоимость и накопленные убытками от обесценения на начало и конец соответствующего периода; - статью (статьи) отчета о совокупном доходе, в которую (которые) включена амортизация нематериальных активов; - сверку балансовой стоимости на начало и конец соответствующего периода.
43	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Нематериальные активы амортизируются в Фонде с применением линейного метода амортизации исходя из сроков полезного использования и первоначальной стоимости нематериального актива. НМА с определенным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, исходя из срока действия патента, свидетельства и из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации, исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. Срок полезного использования объекта нематериальных активов устанавливается индивидуально для каждого нематериального актива исходя из ожидаемого срока его эксплуатации, на дату признания НМА. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Фонда. Срок полезного использования устанавливает комиссия и утверждает Генеральный директор Фонда при вводе в эксплуатацию каждого объекта основного средства в соответствии с Учетной политикой Фонда
44	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами работникам и связанные с ними отчисления	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами, определяется на основании Положения 492-П, утвержденного Банком России 22.09.2015 в Учетной политике и определяется на основе затрат на оплату труда работников и связанными с ними отчислениями.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
45	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам,	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода.

		пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Краткосрочные вознаграждения работникам включают: • оплату труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, работу в особых климатических условиях и на территориях, подвергшихся радиоактивному загрязнению, и иные выплаты компенсационного характера) и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера; • страховые взносы во внебюджетные Фонды; • оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или общественных обязанностей, дополнительный учебный отпуск и другие), если такое отсутствие ожидается в течение 12 месяцев после окончания годового периода; • премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, выплаты к юбилейной дате и выплаты при выходе на пенсию, и иные поощрительные выплаты, подлежащие выплате в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода; • другие вознаграждения (добровольное медицинское страхование, материальная помощь, оплата путевок, подарки, обеспечение жильем, автотранспортом, предоставление товаров, услуг бесплатно или по льготной цене, оплата коммунальных услуг, возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам), оплата обучения, питания, лечения и другие аналогичные вознаграждения). Фонд признает обязательства по выплате вознаграждений работникам в том отчетном периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение (п. 2.2 ОСБУ от 04.09.2015 № 489 - П). Дисконтирование краткосрочного обязательства не производится. Отражение обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений (кроме оплаты периодов отсутствия работника на работе) на счетах бухгалтерского учета осуществляется в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве

			событий после отчетной даты.
46	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	Фонд не заключал договор о негосударственном пенсионном обеспечении в пользу своих сотрудников.
47	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не используется
48	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждение работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченное фиксируемыми платежами, не предусмотрено.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
49	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5,	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым: • возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; • не предполагается дальнейшее использование в административных целях. При одновременном выполнении следующих условий: • долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; • руководством Фонда принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; • Фондом 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. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев при условии следования Фондом решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. Долгосрочные активы, предназначенные для

			продажи, не амортизируются (п. 5.5. ОСБУ от 22.09.2015 № 492 - П). После признания объектов основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, начисление амортизации прекращается со дня, следующего за днем такого признания. После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения Фонд производит его оценку на дату перевода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: • первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; • справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (затраты, которые необходимо понести для передачи).
50	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Под резервом – оценочным обязательством Фондом понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Фонд признает следующие виды резервов: - резерв по судебным искам; - резерв по налоговым спорам (искам); - резерв по отчислениям гарантийных взносов в АСВ. Резервы признаются только в случае выполнения следующих условий: • Фонд имеет обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями некредитной финансовой организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого

			события (одного или нескольких); • вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, должна быть выше вероятности того, что события не произойдет; и • величину обязательства можно надежно оценить. Расчетная оценка ожидаемых финансовых последствий проводится исходя из суждения Фонда, дополненного практикой аналогичных операций, а также любых дополнительных свидетельств, появившихся благодаря событиям, имевшим место после окончания отчетного периода. Сумма резерва определяется как наилучшая оценка расходов, требуемых для погашения обязательства по состоянию на отчетную дату. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующего обязательства, представляет собой сумму, которую Фонду рационально затратить для погашения обязательства на конец отчетного периода или для передачи его третьему лицу в указанное время. В случаях, когда влияние фактора времени на стоимость денег существенно, величина резерва должна равняться приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства. Фонд дисконтирует ожидаемые потоки денежных средств, требуемые для погашения обязательства, используя безрисковую ставку дисконтирования (ставка до учета налогообложения), скорректированную на риски, присущие данному обязательству, в случае, если денежные потоки не учитывают данные риски. Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Если отток ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды, для выполнения обязательства перестал быть вероятным, резерв подлежит восстановлению в том периоде, когда произошло изменение соответствующих условий (МСФО (IAS) 37 п.59).
51	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Фонд признает обязательство по финансовой аренде в случае если: • право собственности на актив переходит к арендатору в течение срока аренды; • на дату заключения договора имеется обоснованная уверенность в том, что

			арендатором будет реализована возможность выкупа арендуемого актива; • имеется обоснованная уверенность, что арендатор будет вынужден в силу экономических причин приобрести арендуемый актив путем реализации своего права выкупа; • срок аренды составляет основную часть экономического срока службы арендуемого актива; • на дату заключения договора приведенная стоимость минимальных арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью арендованного актива; • арендуемый актив является специализированным, только арендатор может использовать его без проведения значительной реконструкции; • арендатор имеет возможность досрочно расторгнуть договор аренды, и убытки арендодателя в связи с прекращением договора берет на себя арендатор; • прибыли и убытки от изменений справедливой остаточной стоимости объекта аренды относятся на счет арендатора (возврат арендных платежей); • влияние выбора между арендой и приобретением актива на экономическое состояние организации незначительно (выбор приводит к равнозначным для арендатора экономическим последствиям); • арендатор может продлить срок аренды на условиях арендных платежей по ставке значительно ниже рыночной. Последующий учет по договору финансовой аренды Фонд как арендатор осуществляет в следующем порядке: объекты, арендуемые по договору финансовой аренды (кроме земельных участков), амортизируются в порядке, установленном для объектов, находящихся в собственности арендатора. По договору финансовой аренды объект аренды амортизируется в учете арендатора в течение кратчайшего срока из двух: • срока полезного использования актива; или • срока аренды. Произведенные арендатором отделимые улучшения объекта аренды признаются объектами основных средств и увеличивают стоимость объекта аренды на дату осуществления неотделимых улучшений. Арендатор прекращает признание кредиторской задолженности по финансовой аренде при условии, что она погашена, то есть предусмотренное договором

			обязательство исполнено или аннулировано, или срок его действия истек. Основанием для прекращения договора аренды в учете является переход рисков и выгод, связанных с правом собственности на объект аренды.
52	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Фонд признает кредиторскую задолженность в сумме полученных денежных средств, в случае, если её срок составляет менее 3 лет. Кредиторская задолженность сроком более 3 лет учитывается по амортизированной стоимости. Фонд регулярно проводит оценку кредиторской задолженности в целях определения возможного обесценения. Кредиторская задолженность может обесцениваться, и убытки от обесценения имеют место исключительно при условии существования объективных доказательств обесценения в результате одного или нескольких событий, произошедших после первоначального признания кредиторской задолженности, и при условии, что указанные события будут иметь влияние на предполагаемые будущие потоки денежных средств, которое возможно оценить с достаточной степенью надежности. Распределение результата размещения средств пенсионных резервов, в том числе части дохода полученного от размещения средств пенсионных резервов, направленного на пополнение средств для обеспечения уставной деятельности, отражается в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности года, за который производится распределение результата инвестирования, и отражается, на основании требований Федерального закона № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» по состоянию на 31 декабря отчетного года в бухгалтерском учете и отчетности в качестве события после отчетной даты как кредиторская задолженность. Распределение результата размещения отражается в бухгалтерской отчетности года, за который производится распределение результата размещения, и отражается в бухгалтерском учете и отчетности в качестве события после отчетной даты (завершения отчетного периода). При этом по состоянию на последний день отчетного года отражается задолженность по перечислению части инвестиционного дохода, распределенного в состав собственных средств на счетах внутрихозяйственных расчетов.

53	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», утвержденный Банком России 04.09.2015 № 490 - П. Отложенное налоговое обязательство признается в отношении всех налогооблагаемых временных разниц, кроме возникающих в результате первоначального признания актива и обязательства в результате операции, которая в момент ее совершения не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Отложенный налоговый актив не признается, если он возникает в результате первоначального признания актива или обязательства в рамках операции, которая в момент ее совершения не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток). Отложенный налоговый актив признается в отношении вычитаемых временных разниц только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены соответствующие вычитаемые временные разницы. Если в предыдущих периодах Фонд имел убытки, он признает отложенный налоговый актив, возникающий из неиспользованных налоговых убытков, только в той мере, в которой у Фонда имеются достаточные налогооблагаемые временные разницы или существует иное убедительное свидетельство в пользу получения достаточной налогооблагаемой прибыли, за счет которой Фонд сможет реализовать неиспользованные налоговые убытки. Величина отложенных налоговых активов и обязательств рассчитывается исходя из той ставки налога, которая ожидается к применению в периоде реализации актива или погашения обязательства. Отложенные налоговые активы и обязательства не дисконтируются. Балансовая сумма отложенного налогового актива проверяется на обесценение по состоянию на каждую отчетную дату. Фонд уменьшает ее в той степени, в которой больше не существует вероятность того, что будет получена достаточная

			налогооблагаемая прибыль, позволяющая реализовать выгоду от части или всей суммы этого отложенного налогового актива.
54	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Фонда, отраженный в бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается равным акционерному капиталу Фонда. Уставный капитал в оценивается и отражается Бухгалтерском балансе в сумме только полностью оплаченного капитала. Эмиссионный доход представляет собой превышение продажной стоимости акций над номинальной стоимостью выпущенных акций, вырученный в процессе формирования Уставного капитала (при учреждении Фонда, при последующем увеличении Уставного капитала) за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость. Эмиссионный доход отражается в составе статьи «Добавочный капитал» Бухгалтерского баланса Фонда.
55	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Учет собственных акций, выкупленных у акционеров в сумме равной номиналу акций умноженному на количество выкупленных акций, путем уменьшения Уставного капитала в установленных законодательством Российской Федерации случаях: • при уменьшении номинальной стоимости акций; • при аннулировании выкупленных акций. В случае, если Фонд выкупает собственные акции, уплаченное вознаграждение, включая сопутствующие затраты по сделке, за вычетом налога на прибыль, уменьшает собственные средства акционеров Фонда до тех пор, пока данные акции не будут вновь выпушены, аннулированы или проданы. Доходы или расходы, возникающие при покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов определяются методом ФИФО и признаются в составе нераспределенной прибыли. Аналитический учет ведется в разрезе акционеров. При изменении долей акционеров в Уставном капитале аналитические счета могут корреспондировать друг с другом.
56	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Фонд на основании Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» создал резервный фонд в размере, предусмотренном Уставом Фонда, но не менее 5 процентов от величины его Уставного капитала, учитывается в сумме определенной и утвержденной решением собрания акционеров (единственного

			акционера) и отражается в Отчете о финансовом состоянии по статье «Резервный капитал».
57	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Задолженность по выплате дивидендов не признается Фондом как расходы, согласно МСФО 9 и отражается как обязательства.

Примечание 5. Денежные средства

Таблица 5.1 Денежные средства

Таблица 5.1 (НПО+ОПС + ССФ)

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.			31.12.2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	47	0	47	57	0	57
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	254 166	0	254 166	148 595	0	148 595
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 163 178	0	1 163 178	659 647	0	659 647
5	Прочие денежные средства	4 888	0	4 888	20 448	0	20 448
6	**Итого**	**1 422 279**	**0**	**1 422 279**	**828 747**	**0**	**828 747**

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2018 года у Фонда были остатки денежных средств в четырех кредитных организациях (на 31 декабря 2017 года: в одной кредитной организации). Совокупная сумма этих остатков составляла 254 166 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года – 148 595 тысяч рублей) или 17,8 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2017 года: 17,9 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2018 года включают 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: 0 тысяч рублей).

Таблица 5.1 Денежные средства (денежные средства по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению)

Таблица 5.1 (НПО)

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.			31.12.2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0

2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	191 903	0	191 903	0	0	0
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	938 969	0	938 969	0	0	0
5	Прочие денежные средства	791	0	791	0	0	0
6	**Итого**	**1 131 663**	**0**	**1 131 663**	**0**	**0**	**0**

Таблица 5.1 Денежные средства (денежные средства по деятельности по обязательному пенсионному страхованию)

Таблица 5.1 (ОПС)

Номер строки	**Наименование показателя**	**31.12.2018 г.**			**31.12.2017 г.**		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	2 875	0	2 875	207	0	207
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	224 209	0	224 209	659 647	0	659 647
5	Прочие денежные средства	4 095	0	4 095	20 448	0	20 448
6	**Итого**	**231 179**	**0**	**231 179**	**680 302**	**0**	**680 302**

Таблица 5.1 Денежные средств (денежные средства по деятельности по размещению и использованию собственных средств Фонда)

Таблица 5.1 (ССФ)

Номер строки	**Наименование показателя**	**31.12.2018 г.**			**31.12.2017 г.**		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	47	0	47	57	0	57
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Расчетные счета	59 388	0	59 388	148 388	0	148 388

4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	2	0	2	0	0	0
6	**Итого**	**59 437**	**0**	**59 437**	**148 445**	**0**	**148 445**

Таблица 5.2 Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	**Наименование показателя**	**31.12.2018 г.**	**31.12.2017 г.**
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 422 279	828 747
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с принятой учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) (примечания 23, 24 настоящего приложения)	0	0
5	**Итого**	**1 422 279**	**828 747**

Таблица 5.3 Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о потоках денежных средств

Таблица 5.3

Номер строки	**Наименование показателя**	**31.12.2018 г.**	**31.12.2017 г.**
1	2	3	4
1	Неденежная инвестиционная деятельность, в том числе:	0	0
2	приобретение активов	0	0
3	поступления от реализации и погашения активов	0	0
4	Неденежная финансовая деятельность, в том числе:	0	0
5	эмиссия обыкновенных акций	0	0
6	эмиссия привилегированных акций	0	0
7	прочие взносы акционеров в уставный капитал	0	0
8	приобретение собственных акций, выкупленных у акционеров	0	0
9	продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	0	0

10	поступления от выпуска долговых ценных бумаг	0	0
11	погашение выпущенных долговых ценных бумаг	0	0
12	привлечение прочих заемных средств	0	0
13	возврат прочих заемных средств	0	0
14	прочие выплаты акционерам	0	0

5.3.1. В отчетном периоде инвестиционные и финансовые операции, не потребовавшие использования денежных средств и их эквивалентов отсутствуют.

Таблица 5.4 Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

за 2018 год

Таблица 5.4

Номер строки	**Наименование показателя**	**Расчетные счета**	**Денежные средства, переданные в доверительное управление**	**Прочие денежные средства**	**Итого**
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	148 595	659 647	20 505	828 747
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	148 595	659 647	20 505	828 747
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 235 775	24 827 931	72 036 352	102 100 058
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	5 235 775	24 827 931	72 036 352	102 100 058
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(5 130 204)	(24 324 400)	(72 051 922)	(101 506 526)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(5 130 204)	(24 324 400)	(72 051 922)	(101 506 526)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в	0	0	0	0

	течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	254 166	1 163 178	4 935	1 422 279
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	254 166	1 163 178	4 935	1 422 279
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

Таблица 5.4 Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

за 2017 год

Таблица 5.4

Номер строки	**Наименование показателя**	**Расчетные счета**	**Денежные средства, переданные в доверительное управление**	**Прочие денежные средства**	**Итого**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**

1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	41 557	39 668	151	81 376
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	41 557	39 668	151	81 376
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 088 083	19 556 340	48	20 644 471
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 088 083	19 556 340	48	20 644 471
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(981 045)	(18 936 361)	(50)	(19 917 456)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(981 045)	(18 936 361)	(50)	(19 917 456)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0

30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	148 595	659 647	20 505	828 747
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	148 595	659 647	20 505	828 747
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

Резерв под обесценение денежных средств на отчетную дату и на начало отчетного периода Фондом не создавался.

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1 Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1 (НПО+ОПС+ССФ)

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	177 309 902	5 993 713

2	Прочие долевые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	9 724 121	898 462
6	**Итого**	**187 034 023**	**6 892 175**

Таблица 6.1 Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению)

Таблица 6.1 (НПО)

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	59 415 636	0
2	Прочие долевые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 285 269	0
6	**Итого**	**65 700 905**	**0**

Таблица 6.1 Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (по деятельности по обязательному пенсионному страхованию)

Таблица 6.1 (ОПС)

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	117 002 595	5 993 713
2	Прочие долевые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой	0	0

	стоимости через прибыль или убыток		
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 069 800	709 634
6	**Итого**	**118 072 395**	**6 703 347**

Таблица 6.1 Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (по деятельности по размещению и использованию собственных средств Фонда)

Таблица 6.1 (ССФ)

Номер строки	**Наименование показателя**	**31.12.2018 г.**	**31.12.2017 г.**
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	891 671	0
2	Прочие долевые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 369 052	188 828
6	**Итого**	**3 260 723**	**188 828**

Таблица 6.2 Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.2

Номер строки	**Наименование показателя**	**31.12.2018 г.**	**31.12.2017 г.**
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	22 800 152	681 200
2	кредитных организаций и банков - нерезидентов	7 657 949	681 200
3	нефинансовых организаций	15 142 203	0

4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	154 509 750	5 312 513
6	Правительства Российской Федерации	85 511 815	2 644 008
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 207 971	2 393
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков - нерезидентов	20 004 148	1 163 543
10	некредитных финансовых организаций	18 824 324	0
11	нефинансовых организаций	28 961 492	1 502 569
12	**Итого**	**177 309 902**	**5 993 713**

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1 Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1(НПО+ОПС+ССФ)

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.			31.12.2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	4 075 451	0	4 075 451	0	0	0
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
6	**Итого**	**4 075 451**	**0**	**4 075 451**	**0**	**0**	**0**

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2018 года остаток прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемых по амортизированной стоимости, составляют 0 тыс. рублей (на 31.12.2017

года – 0 тысяч рублей). Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости по состоянию 31 декабря 2018 г. в Фонде отсутствуют (на 31.12.2017 года – 0 тысяч рублей).

10.1.2. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2018 года составляют 0 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей).

10.1.3. Информация о кредитном качестве депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 57 настоящего приложения.

10.1.4. Информация об оценочной справедливой стоимости депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 61 настоящего приложения.

10.1.5. Реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в отчетном периоде не производилось.

Таблица 10.1 Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению)

Таблица 10.1 (НПО)

Номер строки	**Наименование показателя**	**31.12.2018 г.**			**31.12.2017 г.**		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	44 941	0	44 941	0	0	0
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
6	**Итого**	**44 941**	**0**	**44 941**	**0**	**0**	**0**

Таблица 10.1 Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (по деятельности по обязательному пенсионному страхованию)

Таблица 10.1 (ОПС)

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.			31.12.2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	4 030 510	0	4 030 510	0	0	0
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
6	**Итого**	**4 030 510**	**0**	**4 030 510**	**0**	**0**	**0**

Таблица 10.1 Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (по деятельности по размещению и использованию собственных средств Фонда)

Таблица 10.1(ССФ)

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.			31.12.2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	**Резерв под обесценение**	**Балансовая стоимость**	**Полная балансовая стоимость**	**Резерв под обесценение**	**Балансовая стоимость**
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0

6	**Итого**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Таблица 10.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

за 2018 год

Таблица 10.2

Номер строки	**Наименование показателя**	**Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов**	**Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах**	**Сделки обратного репо**	**Прочие размещенные средства**	**Итого**
1	2	3	4	5	6	7
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	61 356 055	0	61 356 055
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	61 356 055	0	61 356 055
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0

13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	(57 280 604)	0	(57 280 604)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	(57 280 604)	0	(57 280 604)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0

30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	4 075 451	0	4 075 451
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	4 075 451	0	4 075 451
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0

Таблица 10.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

за 2017 год

Таблица 10.2

Номер строки	**Наименование показателя**	**Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов**	**Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах**	**Сделки обратного репо**	**Прочие размещенные средства**	**Итого**
1	2	3	4	5	6	7
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки	0	0	0	0	0

	по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	21 984 066	0	21 984 066
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	21 984 066	0	21 984 066
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	(21 984 066)	0	(21 984 066)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	(21 984 066)	0	(21 984 066)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки	0	0	0	0	0

	по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0

Таблица 10.4 Выверка изменений убытка от обесценения депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.		31.12.2017 г.	
		Диапазон процентных ставок	Интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0
3	субординированные депозиты	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	7,5% - 7,57%	11 дн-13дн.	0	0
5	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 11.1 Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 11.1(НПО+ОПС + ССФ)

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.			31.12.2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0

6	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
7	Прочее	438	-438	0	0	0	0
8	**Итого**	**438**	**-438**	**0**	**0**	**0**	**0**

11.1.1. Дебиторская задолженность по финансовой аренде на 31 декабря 2018 года в сумме 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2017 года: 0 тысяч рублей).

11.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочей дебиторской задолженности раскрывается в примечании 61 настоящего приложения.

11.1.3. Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не производилась.

Таблица 11.1 Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность (по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению)

Таблица 11.1 (НПО)

Номер строки	**Наименование показателя**	**31.12.2018 г.**			**31.12.2017 г.**		
		Полная балансовая стоимость	**Резерв под обесценение**	**Балансовая стоимость**	**Полная балансовая стоимость**	**Резерв под обесценение**	**Балансовая стоимость**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
7	Прочее	438	-438	0	0	0	0
8	**Итого**	**438**	**-438**	**0**	**0**	**0**	**0**

Таблица 11.1 Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность (по деятельности по обязательному пенсионному страхованию)

Таблица 11.1 (ОПС)

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.			31.12.2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0	0	0
8	**Итого**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Таблица 11.1 Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность (по деятельности по размещению и использованию собственных средств Фонда)

Таблица 11.1 (ССФ)

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.			31.12.2017 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Займы выданные, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам,	0	0	0	0	0	0

	операциям с ценными бумагами и брокерским операциям						
5	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0	0	0
8	**Итого**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Таблица 11.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности

за 2018 год

Таблица 11.2

Номер строки	**Наименование показателя**	**Долговые ценные бумаги**	**Займы выданные**	**Сделки обратного репо**	**Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям**	**Расчеты по финансовой аренде**	**Прочее**	**Итого**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	15 137 394	0	618	15 138 012
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	15 137 394	0	618	15 138 012
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в	0	0	0	0	0	0	0

	течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)							
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	(15 137 394)	0	(180)	(15 137 574)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	(15 137 394)	0	(180)	(15 137 574)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0

27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	438	0	0	438
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	438	0	0	438

Таблица 11.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности

за 2017 год

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги	Займы выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	Расчеты по финансовой аренде	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	17 019 090	0	0	17 019 090
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	17 019 090	0	0	17 019 090
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	(17 019 090)	0	0	(17 019 090)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	(17 019 090)	0	0	(17 019 090)
13	финансовые активы, кредитные	0	0	0	0	0	0	0

	убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	0	0	0	0

	(индивидуальная оценка)							
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0

Таблица 11.3 Выверка изменений резерва под обесценение прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности

за 2018 год

Таблица 11.3

Номер строки	**Наименование показателя**	**Долговые ценные бумаги**	**Займы выданные**	**Сделки обратного репо**	**Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям**	**Расчеты по финансовой аренде**	**Прочее**	**Итого**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**
1	Оценочный резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного	0	0	0	0	0	0	0

	периода, в том числе:							
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(438)	(438)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	(438)	(438)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0

19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под обесценение, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0

36	Оценочный резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	(438)	(438)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	(438)	(438)

Резерв под обесценение прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности в 2017 году Фондом не создавался

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Таблица 17.1 Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 17.1(НПО +ОПС+ССФ)

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	0	0
2	Поступление	0	0
3	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0
4	Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0
5	Выбытие инвестиционного имущества	0	0
6	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0
7	Перевод в прочие активы	0	0
8	Чистая прибыль или убыток в результате корректировки справедливой стоимости	0	0
9	Прочее	0	0
10	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	**0**	**0**

17.1.1. У Фонда в отчетном периоде отсутствуют операции с инвестиционным имуществом, оцениваемым по справедливой стоимости. Оценка инвестиционного имущества по справедливой стоимости Фондом не производилась.

Таблица 17.2 Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам

Таблица 17.2 (НПО + ОПС+ССФ)

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Первоначальная стоимость	0	0
2	Накопленная амортизация	0	0
3	Убытки от обесценения	0	0
4	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	0	0
5	Поступление	3 374	0
6	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0
7	Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0
8	Выбытие инвестиционного имущества	0	0
9	Амортизация	(162)	0
10	Признанные и восстановленные убытки от обесценения	0	0
11	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0
12	Перевод в прочие активы	0	0
13	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	3 212	0

17.2.1. Поступления инвестиционного имущества в отчетном периоде включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей (за предыдущий отчетный период: 0 тысяч рублей).

17.2.2. Ставка капитализации составила 0 процентов (за предыдущий отчетный период:0 процентов).

Таблица 17.2 Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам (по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению)

Таблица 17.2 (НПО)

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Первоначальная стоимость	0	0
2	Накопленная амортизация	0	0
3	Убытки от обесценения	0	0
4	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	0	0
5	Поступление	0	0
6	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0
7	Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0
8	Выбытие инвестиционного имущества	0	0
9	Амортизация	0	0
10	Признанные и восстановленные убытки от обесценения	0	0
11	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0
12	Перевод в прочие активы	0	0
13	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0

Таблица 17.2 Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам (по деятельности по обязательному пенсионному страхованию)

Таблица 17.2 (ОПС)

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Первоначальная стоимость	0	0
2	Накопленная амортизация	0	0
3	Убытки от обесценения	0	0

4	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	0	0
5	Поступление	0	0
6	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0
7	Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0
8	Выбытие инвестиционного имущества	0	0
9	Амортизация	0	0
10	Признанные и восстановленные убытки от обесценения	0	0
11	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0
12	Перевод в прочие активы	0	0
13	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0

Таблица 17.2 Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам (по деятельности по размещению и использованию собственных средств Фонда)

Таблица 17.2 (ССФ)

Номер строки	**Наименование показателя**	**31.12.2018 г.**	**31.12.2017 г.**
1	2	3	4
1	Первоначальная стоимость	0	0
2	Накопленная амортизация	0	0
3	Убытки от обесценения	0	0
4	Балансовая стоимость на начало отчетного периода	0	0
5	Поступление	3 374	0
6	Результаты последующих затрат, признанных в балансовой стоимости актива	0	0
7	Перевод в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0
8	Выбытие инвестиционного имущества	0	0
9	Амортизация	(162)	0
10	Признанные и восстановленные убытки от обесценения	0	0

11	Переклассификация объектов инвестиционного имущества в состав основных средств и обратно	0	0
12	Перевод в прочие активы	0	0
13	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	3 212	0

Таблица 17.3 Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Номер строки	**Наименование показателя**	**31.12.2018 г.**	**31.12.2017 г.**
1	2	3	4
1	Арендный доход	0	0
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, создающему арендный доход	0	0
3	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не создающему арендный доход	0	0
4	**Итого**	**0**	**0**

По состоянию на 31.12.2018 года объекты инвестиционного имущества на сумму 0 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей) были предоставлены в качестве обеспечения третьим сторонам по прочим заемным средствам.

Таблица 17.4 Сверка полученных данных по оценке и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Таблица 17.4

Номер строки	**Наименование показателя**	**31.12.2018 г.**	**31.12.2017 г.**
1	2	3	4
1	Полученные данные по оценке	0	0
2	Минус: затраты на строительство и прибыль застройщиков, вычитаемые из сумм оценки объектов инвестиционного имущества, оцененных по принципу «как если бы объект был завершен»	0	0
3	Минус: наращенный арендный доход, отраженный как отдельный актив	0	0
4	Плюс: обязательства по финансовой аренде, связанные с инвестиционным имуществом, находящимся в аренде	0	0
5	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	0	0

Примечание 18. Нематериальные активы

Таблица 18.1 Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2017 года	4 077	0	0	4 077
2	Накопленная амортизация	0	0	0	0
3	Балансовая стоимость на 01.01.2017 года	4 077	0	0	4 077
4	Поступление	0	17 910	0	17 910
5	Затраты на создание	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
7	Выбытие	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления	(408)	(144)	0	(552)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на 31.12.2017 года	4 077	17 910	0	21 987
14	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018 года	4 077	17 910	0	21 987
15	Накопленная амортизация	(408)	(144)	0	(552)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2018 года	3 669	17 766	0	21 435
17	Поступление	38 770	10 088	0	48 858
18	Затраты на создание	8 233	10 402	0	18 635
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающих групп), классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
20	Выбытие	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	(1 335)	(4 976)	0	(6 311)

22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	49 337	33 280	0	82 617
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018 года	51 080	38 400	0	89 480
28	Накопленная амортизация	(1 743)	(5 120)	0	(6 863)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	49 337	33 280	0	82 617

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы за 12 месяцев 2018 года был признан убыток в размере 0 тысяч рублей (за 2017 год: 0 тысяч рублей).

18.1.2. Поступления нематериальных активов в отчетном периоде включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей (за предыдущий отчетный период: 0 тысяч рублей).

Примечание 19. Основные средства

Таблица 19.1 Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2017 года	0	0	0	0	232	232
2	Накопленная амортизация	0	0	0	0	(40)	(40)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2017 года	0	0	0	0	192	192
4	Поступление	0	802	0	0	0	802
5	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
6	Передача	0	0	0	0	0	0

7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
8	Выбытие	0	0	0	0	0	0
9	Амортизационные отчисления	0	(73)	0	0	(38)	(111)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
12	Переоценка	0	0	0	0	0	0
13	Прочее	0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на 31.12.2017года	0	802	0	0	232	1 034
15	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018 года	0	802	0	0	232	1 034
16	Накопленная амортизация	0	(73)	0	0	(78)	(151)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2018 года	0	729	0	0	154	729 143
18	Поступление	0	15 596	0	5 515	2 068	23 179
19	Затраты на сооружение (создание)	0	0	0	0	0	0
20	Передача	0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0
22	Выбытие	0	0	0	0	0	0
23	Амортизационные отчисления	0	(13 424)	0	(632)	(485)	(14 541)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0

26	Переоценка	0	0	0	0	0	0
27	Прочее	0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	0	2 901	0	4 883	1 737	9 521
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018 года	0	16 398	0	5 515	2 300	24 213
30	Накопленная амортизация	0	(13 497)	0	(632)	(563)	(14 692)
31	**Балансовая стоимость на 31.12.2018 года**	**0**	**2 901**	**0**	**4 883**	**1 737**	**9 521**

Таблица 21.1 Прочие активы

Таблица 21.1 (НПО+ОПС+ССФ)

Номер строки	**Наименование показателя**	**31.12.2018 г.**	**31.12.2017 г.**
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3	1
5	Расчеты по социальному страхованию	2 564	0
6	Расчеты с персоналом	6	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	1 151	34
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	38 180	6 012
9	Запасы	7	1
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Прочее	0	0
13	Резерв под обесценение	0	0
14	**Итого**	**41 911**	**6 048**

Таблица 21.1 Прочие активы (по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению)

Таблица 21.1 (НПО)

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0
9	Запасы	0	0
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Прочее	0	0
13	Резерв под обесценение	0	0
14	**Итого**	**0**	**0**

Таблица 21.1 Прочие активы (по деятельности по обязательному пенсионному страхованию)

Таблица 21.1 (ОПС)

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0

7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 090	0
9	Запасы	0	0
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Прочее	0	0
13	Резерв под обесценение	0	0
14	**Итого**	**2 090**	**0**

Таблица 21.1 Прочие активы (по деятельности по размещению и использованию собственных средств Фонда)

Таблица 21.1 (ССФ)

Номер строки	**Наименование показателя**	**31.12.2018 г.**	**31.12.2017 г.**
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3	1
5	Расчеты по социальному страхованию	2 564	0
6	Расчеты с персоналом	6	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	1 151	34
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	36 090	6 012
9	Запасы	7	1
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Прочее	0	0
13	Резерв под обесценение	0	0
14	**Итого**	**39 821**	**6 048**

Резерв под обесценение прочих активов в 2018 году Фондом не создавался.

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1 Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
2	Средства, привлеченные от государственных организаций	0	0
3	Средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0
4	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0
5	Средства, привлеченные от физических лиц	0	0
6	Обязательства по финансовой аренде	3 244	0
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	0	0
8	**Итого**	**3 244**	**0**

24.1.1. В течение 2018 года в отчете о финансовых результатах была отражен убыток в сумме 67,7 тысяч рублей (в течение 2017 года: 0 тысяч рублей) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам выше рыночных.

24.1.2. В примечании 61 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости кредитов, займов и прочих привлеченных средств.

Таблица 24.2 Информация о минимальных арендных платежах по финансовой аренде

Таблица 24.2

Номер строки	Наименование показателя	Менее 1 года	От 1 года до 5 лет	Более 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Минимальные арендные платежи на 31.12.2017 года	0	0	0	0
2	За вычетом будущих финансовых расходов	0	0	0	0

3	Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей на 31.12.2017 года	0	0	0	0
4	Минимальные арендные платежи на 31.12.2018 года	0	4070	0	4070
5	За вычетом будущих финансовых выплат	0	696	0	696
6	Дисконтированная стоимость минимальных арендных платежей на 31.12.2018 года	0	3374	0	3374

На 31.12.2018 года общая сумма будущих минимальных платежей к получению Фонда по финансовой субаренде, не подлежащей отмене, составляет 0 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей).

Таблица 24.3 Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	**Наименование показателя**	**31.12.2018 г.**		**31.12.2017 г.**	
		Процентные ставки	**Сроки погашения**	**Процентные ставки**	**Сроки погашения**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
2	Средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
4	Средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
5	Обязательства по финансовой аренде	12.13	06.12.2021	0	0
6	Средства, привлеченные по сделкам репо	0	0	0	0

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочая кредиторская задолженность

Таблица 26.1 Прочая кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0
2	Расчеты с поставщиками, подрядчиками	0	0
3	Расчеты с прочими кредиторами	0	0
4	Прочее	0	29 673
5	**Итого**	**0**	**29 673**

Примечание 27. Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 27.1 Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 27.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	580	127
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	1488	0
3	**Итого**	**2068**	**127**

Анализ кредиторской задолженности по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), представлен в примечании 57 настоящего приложения.

Таблица 27.2 Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 27.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.

1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0
2	Кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0
3	Кредиторская задолженность по выплатам	580	127
4	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
5	Прочая кредиторская задолженность	0	0
6	**Итого**	**580**	**127**

27.2.1 Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности по обязательному пенсионному страхованию и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлены в примечании 61 настоящего приложения.

Таблица 27.3 Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 27.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	821	0
2	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	637	0
3	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
4	Прочая кредиторская задолженность	30	0
5	**Итого**	**1488**	**0**

27.3.1 Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности по негосударственному пенсионному обеспечению и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлены в примечании 61 настоящего приложения.

Примечание 28. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 28.1 Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.

1	2	3	4
1	**Обязательства на начало отчетного периода**	7 124 850	7 031 784
2	Пенсионные взносы	216 263	63 871
3	Пенсионные выплаты	(333 845)	488 022
4	Распределение результата инвестирования	5 205 174	547 171
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	экономические	0	0
8	демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат (процентные расходы)	0	0
13	Прочее	106 035 579	-29 954
14	Итоговое увеличение обязательств	111 123 171	93 066
15	**Обязательства на конец отчетного периода**	**118 248 021**	**7 124 850**

28.1.1. В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не 7,43 процентов, возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании по состоянию на 31.12.2018 года составил бы 8 480 348 тыс. рублей (на 31.12.2017 года: 643 798 тысяч рублей).

28.1.2. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые, была уменьшена стоимость 118 248 021 тыс. рублей на 0 тысяч рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 тысяч рублей.

28.1.3. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании были приняты следующие допущения:

- Ставка дисконтирования;
- Показатели смертности;
- Ставка индексации;
- Прочие допущения.

Таблица 28.2 Доходность от инвестирования средств пенсионных накоплений

Таблица 28.2

Номер строки	Наименование показателя	Период					
		2018 г.	2017 г.	2016 г.	2015 г.	2014 г.	2013 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Доходность от размещения средств пенсионных накоплений	6.83	10.02	10.80	10.57	7.26	8.04
2	Доходность от размещения средств пенсионных накоплений, распределенная на счета застрахованных лиц	5.00	8.30	8.91	8.71	5.84	6.89
3	Доходность от размещения средств выплатного резерва	6.07	10.87	10.92	15.90	2.96	5.75
4	Доходность от размещения средств выплатного резерва, распределенная на счета застрахованных лиц	0.00	5.61	0.00	6.43	0.00	1.12
5	Доходность от размещения средств застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата	6.42	10.70	10.58	10.39	10.61	0.00
6	Доходность от размещения средств застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, распределенная на счета застрахованных лиц	2.44	8.31	6.54	7.18	2.72	0.00
7	Доходность Пенсионного фонда Российской Федерации	6.07	8.59	10.53	13.15	2.68	6.71

Примечание 29. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 29.1 Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	0	0
2	Пенсионные взносы	673 324	0
3	Пенсионные выплаты	(214 637)	0
4	Распределение результата размещения	2 295 108	0

5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	экономические	0	0
8	демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат (процентные расходы)	0	0
13	Прочее	48 141 740	0
14	Итоговое увеличение обязательств	50 895 535	0
15	**Обязательства на конец отчетного периода**	**50 895 535**	0

29.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, была уменьшена стоимость 50 895 535на 0 тысяч рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 тысяч рублей.

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

- ставка дисконтирования;
- показатели смертности;
- ставка индексации;
- прочие допущения.

29.1.3. В качестве нетто-ставки дисконтирования в соответствии с долгосрочной инвестиционной политикой негосударственного пенсионного фонда принята величина инфляции, которая на среднем периоде выплат (примерно 25 лет) составляет 7.4 процента (процентов) годовых.

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

29.1.5. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов: вознаграждение управляющей компании, вознаграждение специализированному депозитарию.

Таблица 29.2 Доходность от инвестирования средств пенсионных резервов

Таблица 29.2

Номер строки	Наименование показателя	Период					
		2018 г.	2017 г.	2016 г.	2015 г.	2014 г.	2013 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	6.82	10,37	9,87	8,3	8,35	10,85
2	Доходность пенсионных резервов, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	5.03	8,42	8,01	6,55	6,75	7,53

29.2.1 Фонд производит перерасчет назначенных негосударственных пенсий исходя из суммы полученного дохода.

Примечание 30. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 30.1 Выверка изменений обязательств по договорам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	0	0
2	Пенсионные взносы	226 249	0
3	Пенсионные выплаты	(106 686)	0
4	Распределение результата размещения	413 209	0
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях, в том числе:	0	0
7	экономические	0	0
8	демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0

11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат (процентные расходы)	0	0
13	Прочее	9 072 979	0
14	Итоговое увеличение обязательств	9 605 751	0
15	**Обязательства на конец отчетного периода**	**9 605 751**	**0**

30.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, была уменьшена стоимость 9 605 751 тысяч рублей на 0 тысяч рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 тысяч рублей.

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

- ставка дисконтирования;
- показатели смертности;
- ставка индексации;
- прочие допущения.

30.1.3. В качестве нетто-ставки дисконтирования в соответствии с долгосрочной инвестиционной политикой негосударственного пенсионного фонда принята величина инфляции, которая на среднем периоде выплат (примерно 25 лет) составляет 7.4 процента (процентов) годовых.

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

30.1.5. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов: вознаграждение управляющей компании, вознаграждение специализированному депозитарию.

Таблица 30.2 Экономические допущения, используемые для расчета стоимости обязательства по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых

Таблица 30.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	6.82%	0
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	0%	0

Примечание 32. Резервы - оценочные обязательства

Таблица 32.1 Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2018 года	0	0	1 741	1 741
2	Создание резервов	0	21 410	1 389 051	1 410 461
3	Использование резервов	0	0	(1 390 792)	(1 390 792)
4	Восстановление неиспользованных резервов	0	0	0	0
5	Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влияние изменения ставки дисконтирования	0	0	0	0
6	Прочее	0	0	0	0
7	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	0	21 410	0	21 410

32.1.1. Фонд по состоянию на 31.12.2018 не создавал налоговые резервы в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней.

32.1.2. . Резервы по судебным рискам в размере в отношении судебных исков, поданных в отношении негосударственного пенсионного фонда сформированы в размере -21 410 тысяч рублей.

Примечание 33. Прочие обязательства

Таблица 33.1 Прочие обязательства

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	21 319	4 497
3	Расчеты по социальному страхованию	4 616	1 013
4	Налог на добавленную стоимость, полученный	326	6
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	27	0
6	Авансы (предоплаты) полученные	11 419	0

7	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
8	Прочее	288 313	0
9	**Итого**	**326 020**	**5 516**

Примечание 34. Капитал

Таблица 34.1 Капитал

Таблица 34.1

Номер строки	**Наименование показателя**	Количество акций в обращении, шт.	Обыкновенные акции	Добавочный капитал	Привилегированные акции	Собственные акции, выкупленные у акционеров	**Итого**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**
1	На 01.01. 2017 года	150 000	150 000	0	0	0	150 000
2	Выпущенные новые акции	0	0	0	0	0	0
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров	0	0	0	0	0	0
4	Реализованные собственные акции	0	0	0	0	0	0
5	На 31.12. 2017 года	150 000	150 000	0	0	0	150 000
6	Выпущенные новые акции	4 490 000	4 490 000	644 021	0	0	5 134 021
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров	0	0	0	0	0	0
8	Реализованные собственные акции	0	0	0	0	0	0
9	На 31.12.2018 года	**4 640 000**	**4 640 000**	**644 021**	**0**	**0**	**5 284 021**

34.1.1. Зарегистрированный уставный капитал Фонда по состоянию на 31.12.2018 года составляет 4 640 000 тысяч рублей (на 31.12.2017 года 150 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2018 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

34.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1 000 рублей за одну акцию.

34.1.3. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

34.1.4. Фонд не осуществлял выпуск привилегированных акций.

Примечание 35. Управление капиталом

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

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

35.3. На 31.12.2018 года величина собственных средств Фонда составляет 5 168 134 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 574 464 тысячи рублей).

35.4. В течение отчетного периода АО «НПФ «НЕФТЕГАРАНТ» соблюдал все требования к расчету собственных средств, установленные Банком России.

Примечание 36. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 36.1 Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	105 238	44 003
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	111 025	19 868
3	**Итого**	216 263	63 871

36.1.1. 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 Фондом обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании содержится в Страховых правилах АО «НПФ «НЕФТЕГАРАНТ», утвержденных решением Совета директоров АО «НПФ «НЕФТЕГАРАНТ», протокол № 8 от 23.10.2017 года и размещенных на сайте: www.neftegarant-ops.ru.

36.1.2. За 2018 год взносы по обязательному пенсионному страхованию были получены по договорам, заключенным в период с 01.01.2017 года по 31.12.2017 года, в сумме 187 755, 6 тыс. рублей, по договорам, заключенным до 2017 года, в сумме 28 507, 6 тыс. рублей (за 2017 год: по договорам ОПС, заключенным в период с 01.01.2016 года по 31.12.2016 года, в сумме 35 038 тыс. рублей, по договорам, заключенным до 2016 года, в сумме 63 871 тысяча рублей).

Таблица 36.2 Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 36.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	673 324	0

2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	226 249	0
3	**Итого**	**899 573**	**0**

Таблица 36.3 Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 36.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	7 460	0
2	Взносы, полученные от юридических лиц	665 864	0
3	**Итого**	**673 324**	**0**

Таблица 36.4 Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 36.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	55	0
2	Взносы, полученные от юридических лиц	226 194	0
3	**Итого**	**226 249**	**0**

Таблица 36.5 Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 36.5

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода	64 900	70 702
2	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в негосударственный пенсионный фонд в течение отчетного периода, в том числе:	1 075	210
3	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в	443	97

	негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации		
4	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов	632	113
5	Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	3 216	6 012
6	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	122	156
7	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	2 726	5 515
8	в связи со смертью застрахованного лица, за исключением застрахованных лиц, включаемых в показатель по строке 9	0	0
9	в связи со смертью застрахованного лица, за исключением застрахованных лиц, обязательства перед которыми были исполнены негосударственным пенсионным фондом в полном объеме	368	341
10	по иным причинам	0	0
11	Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	1 530 433	64 900
12	Количество застрахованных лиц, получающих накопительную пенсию, и правопреемников застрахованных лиц по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 238	1 606
13	количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о распределении средств пенсионных накоплений, в том числе:	1 295	1 189
14	о назначении срочной пенсии	38	9
15	о единовременной выплате	1 257	1 180
16	количество застрахованных лиц, получающих накопительную пенсию	632	103
17	количество правопреемников умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	311	314

Таблица 36.6 Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Таблица 36.6

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	59 616	0
2	с физическими лицами	59 199	0
3	с юридическими лицами	417	0
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	160 383	0
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	86 355	0
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	59 758	0
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	160 383	0
8	**Итого**	**59 616**	**0**

Таблица 36.7 Количество действующих договоров, заключенных с компаниями - учредителями негосударственного пенсионного фонда и их сотрудниками

Таблица 36.7

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	ПАО «НК «Роснефть»	940	0
2	**Итого**	**940**	**0**

Примечание 37. Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 37.1 Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Накопительная пенсия	2 416	845
2	Срочные пенсионные выплаты	667	286
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации	4 603	5 205

4	Перевод в негосударственные пенсионные фонды	263 065	429 660
5	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	12 274	14 356
6	Единовременная выплата пенсии	50 820	37 672
7	**Итого**	**333 845**	**488 022**

Средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании в декабре 2018 году составлял 992.81 рублей (в декабре 2017 года: 1107.01рублей).

Таблица 37.2 Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 37.2

Номер строки	**Наименование показателя**	**31.12.2018 г.**	**31.12.2017 г.**
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	214 637	0
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	106 686	0
3	**Итого**	**321 323**	**0**

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в декабре 2018 года составлял 3877.94 рублей (в декабре 2017 года Фонд не осуществлял деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению).

Таблица 37.3 Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 37.3

Номер строки	**Наименование показателя**	**31.12.2018 г.**	**31.12.2017 г.**
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	214 580	0
2	Выкупные суммы	57	0
3	**Итого**	**214 637**	**0**

Таблица 37.4 Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 37.4

Номер строки	**Наименование показателя**	**31.12.2018 г.**	**31.12.2017 г.**
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	89 600	0
2	Выкупные суммы	17 086	0
3	**Итого**	**106 686**	**0**

Таблица 37.5 Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 37.5

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	142	0
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	241	0
3	в связи со смертью участника	114	0
4	вследствие расторгнутых по инициативе вкладчика (участника) договоров	126	0
5	вследствие выполнения обязательств по договору	1	0
6	по другим причинам	0	0

Примечание 38. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 38.1 Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	50 895 535	0
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	9 605 751	0
3	**Итого**	**60 501 286**	**0**

38.1.1. Детальное раскрытие изменения обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, представлено в таблице 29.1 примечания 29 настоящего приложения. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IFRS)4.

38.1.2. Детальное раскрытие изменения обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, представлено в таблице 30.1 примечания 30 настоящего приложения.

Примечание 40. Прочие доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 40.1 Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	174 630	0
2	Прочие расходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(198 844)	1741
3	**Итого**	**(24 214)**	**1 741**

Таблица 40.2 Прочие доходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 40.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
5	Прочие доходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	174 630	0
6	**Итого**	**174 630**	**0**

Таблица 40.3 Прочие расходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 40.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании и в результате проведения проверки адекватности обязательств	0	0
4	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в результате проведения проверки адекватности обязательств	0	0

5	Прочие расходы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(198 844)	1741
6	**Итого**	**(198 844)**	**1741**

Примечание 41. Процентные доходы

Таблица 41.1 Процентные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 453 288	664 620
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 315 685	606 702
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	137 603	51 423
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности	0	6 495
7	по финансовой аренде	0	0
8	прочее	0	0
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: прочим размещенным средствам и прочей дебиторской задолженности	0	0
13	по финансовой аренде	0	0

14	прочее	0	0
15	**Итого**	**1 453 288**	**664 620**

Примечание 42. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 42.1 Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

за 2018 год

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(45 184)	345 403	0	0	300 219
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(45 184)	345 403	0	0	300 219
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0

6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	**Итого**	**(45 184)**	**345 403**	**0**	**0**	**300 219**

Таблица 42.1 Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

за 2017 год

Таблица 42.1

Номер строки	**Наименование показателя**	**Доходы (расходы) от торговых операций**	**Доходы (расходы) от переоценки**	**Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании**	**Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания**	**Итого**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
1	Финансовые активы, в том числе:	115 011	(23 716)	0	0	91 295
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	115 011	(23 716)	0	0	91 295
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0

5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	**Итого**	**115 011**	**(23 716)**	**0**	**0**	**91 295**

Примечание 48. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 48.1 Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	0	4 202
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	0	0
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	0	0
4	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	0	0
5	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	0	0
6	Прочее	0	0
7	**Итого**	**0**	**4 202**

Примечание 49. Общие и административные расходы

Таблица 49.1 Общие и административные расходы

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	(108 746)	(35 202)
2	Представительские расходы	0	0
3	Амортизация основных средств	(1 575)	(111)
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	(2 892)	(552)
5	Вознаграждение управляющей компании	(74 039)	(51 279)
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	(15 904)	(14 898)
7	Расходы по аренде	(18 215)	(13 256)
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	(1 621)	0
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(2 667)	(1 119)
10	Расходы по страхованию	(28)	0
11	Реклама и маркетинг	0	0
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	(2 458)	(17)
13	Судебные и арбитражные издержки	0	0
14	Юридические и консультационные услуги	(1 223)	(1 153)
15	Расходы на создание резервов (оценочных обязательств)	0	0
16	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	0	0
17	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	(94)	(801)
18	Расходы на доставку пенсий	(238)	(62)
19	Командировочные расходы	(615)	(21)
20	Расходы на услуги кредитных организаций и банков (нерезидентов)	(2 962)	(64)
21	Неустойки, штрафы, пени	(188)	0
22	Прочее	(158 564)	(11 802)
23	**Итого**	**(392 029)**	**(130 337)**

49.1.1. Расходы на содержание персонала включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 4 131.00 тысяч рублей (за 2017 год: 2 531.00 тысяч рублей), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере 0 тысяч рублей (за 2017 год: 0 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей (за 2017 год 0 тысяч рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 17 784 тысяч рублей (за 2017 год: 5 849 тысяч рублей).

49.1.2. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили 0 тысяч рублей (за 2017 год: 0 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили 0 тысяч рублей (за 12 месяцев 2017 года: 0 тысяч рублей).

49.1.3. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 18 215 тысяч рублей (за 2017 год: 13 256 тысяч рублей), в том числе по условной арендной плате в сумме 0 тысяч рублей (за 2017 год: 0 тысяч рублей), и расходы по финансовой аренде в части условной арендной платы в сумме 0 тысяч рублей (за 2017 год: 0 тысяч рублей).

Примечание 50. Процентные расходы

Таблица 50.1 Процентные расходы

Таблица 50.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	0	0
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
4	По обязательствам по финансовой аренде	68	0
5	Прочее	0	0
6	**Итого**	**68**	**0**

Примечание 52. Прочие доходы и расходы

Таблица 52.1 Прочие доходы

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Доходы от аренды, кроме аренды инвестиционного имущества	331	0
3	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	6
6	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	0	0
7	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств	0	0
8	Прочие доходы	0	8
9	**Итого**	**331**	**14**

Доходы от аренды, кроме аренды инвестиционного имущества, включают доходы от операционной аренды в сумме 331,4 тысяча рублей (за 2017 год: 14 тысяч рублей), в том числе от условной арендной платы в сумме 0 тысяч рублей (за 2017 год: 0 тысяч рублей), и доходы от условной арендной платы по финансовой аренде в сумме 0 тысяч рублей (за 2017 год: 0 тысяч рублей).

Примечание 53. Налог на прибыль

Таблица 53.1 Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов

Таблица 53.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(138 450)	(14 167)

2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(277 026)	989
3	Итого, в том числе:	(415 476)	(13 178)
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(415 476)	(13 178)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль, связанные с прекращенной деятельностью, переоценкой и выбытием активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	0	0

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, составляет 20 процентов (в 2017 году: 20 процентов).

Таблица 53.2 Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Таблица 53.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	587 748	110 732
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	117 550	22 146
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(201 545)	5 643
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	218 324	12 426
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(419 870)	(6 784)
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	0
7	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	0	0
8	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
9	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
10	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0

11	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	0	0
12	Прочее	0	0
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(415 476)	(13 178)

Таблица 53.3 Даты истечения срока перенесения налоговых убытков на будущие периоды

Таблица 53.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
Отложенные налоговые убытки, которые истекают:			
1	в 2018 году	0	0
2	в 2024 году	3 890 487	0
3	в 20__ году	0	0
4	в 20__ году	0	0
5	в 20__ году	0	0
6	в 20__ году	0	0
7	после 2023 года	0	0
8	Итого налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды	**3 890 487**	**0**

Таблица 53.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

За 2018 год

Таблица 53.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность	31.12.2018 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	Оценочные обязательства	1 135	3 719	0	0	4 854

2	Остаточная стоимость ОС	6	12	0	0	18
3	Остаточная стоимость НМА	109	(109)	0	0	0
4	Лизинг автомобиля	0	14	0	0	14
5	Отрицательная переоценка ценных бумаг	0	781	0	0	781
6	-.....	0	0	0	0	0
7	-.....	0	0	0	0	0
8	-.....	0	0	0	0	0
9	-.....	0	0	0	0	0
10	-.....	0	0	0	0	0
11	Прочее	0	0	0	0	0
12	Общая сумма отложенного налогового актива	1 250	4 416	0	0	5 666
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0	0
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 250	4 416	0	0	5 666
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
15	Остаточная стоимость НМА	0	(9 858)	0	0	(9 858)
16	Положительная переоценка ценных бумаг	0	(678)	0	0	(678)
17	Финансовые активы ПР	0	(418 781)	0	0	(418 781)
18	-.....	0	0	0	0	0
19	-.....	0	0	0	0	0
20	-.....	0	0	0	0	0
21	-.....	0	0	0	0	0
22	-.....	0	0	0	0	0
23	-.....	0	0	0	0	0
24	Прочее	0	0	0	0	0
25	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	(429 316)	0	0	(429 316)

26	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 250	(424 900)	0	0	(423 650)
27	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 250	(424 900)	0	0	(423 650)

Таблица 53.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

За 2017 год

Таблица 53.4

Номер строки	**Наименование показателя**	**01.01.2017 г.**	**Отражено в составе прибыли или убытка**	**Отражено в составе прочего совокупного дохода**	**Относится к прекращенной деятельности, переоценке и выбытию активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность**	**31.12.2017г.**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка						
1	Оценочные обязательства	1 281	4 394	0	0	5 675
2	Остаточная стоимость ОС	23	5	0	0	28
3	Остаточная стоимость НМА	0	547	0	0	547
4	-.....	0	0	0	0	0
5	-.....	0	0	0	0	0
6	-.....	0	0	0	0	0
7	-.....	0	0	0	0	0
8	-.....	0	0	0	0	0
9	-.....	0	0	0	0	0
10	-.....	0	0	0	0	0
11	Прочее	0	0	0	0	0
12	Общая сумма отложенного налогового актива	261	989	0	0	1 250

13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0	0
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	261	989	0	0	1 250
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу						
15	-.....	0	0	0	0	0
16	-.....	0	0	0	0	0
17	-.....	0	0	0	0	0
18	-.....	0	0	0	0	0
19	-.....	0	0	0	0	0
20	-.....	0	0	0	0	0
21	-.....	0	0	0	0	0
22	-.....	0	0	0	0	0
23	-.....	0	0	0	0	0
24	Прочее	0	0	0	0	0
25	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0	0
26	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	261	989	0	0	1 250
27	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	261	989	0	0	1 250

Примечание 57. Управление рисками

Таблица 57.1 Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 57.1

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	31.12.2018 г.			31.12.2017 г.		
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	-1%	757 124	0	0	0	0	0
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+1%	(656 227)	0	0	0	0	0
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения об индексации пенсий	-1%	0	0	0	0	0	0
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения об индексации пенсий	+1%	0	0	0	0	0	0
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	-10%	202	0	0	0	0	0
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения допущения о вероятности смерти	+10%	(182)	0	0	0	0	0

Анализ, раскрытый в таблицах 57.1 основан на изменении одного допущения, при том, что остальные допущения остаются прежними.

Таблица 57.2 Анализ чувствительности к ставке дисконтирования и смертности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 57.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	118 248 021	7 124 850

2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	26%	20%
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	6,3%	4,1%

Таблица 57.3 Половозрастная структура обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (пенсионные планы (пенсионные схемы)

Таблица 57.3

Номер строки	**Наименование показателя**	**31.12.2018 г.**	**31.12.2017 г.**
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	1 101 346	0
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	1 259 627	0
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	4 020 649	0
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	10 736 948	0
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	17 049 264	0
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	1 759 756	0
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	63 147	0
8	Женщины в возрасте до 39 лет	201 556	0
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	358 997	0
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	890 323	0
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	4 306 369	0
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	16 119 586	0
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	2 578 183	0
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	55 535	0
15	Итого обязательств по мужчинам	35 990 737	0
16	Итого обязательств по женщинам	24 510 549	0
17	**Итого обязательств**	**60 501 286**	**0**

Таблица 57.4 Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 57.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	44 815 415	2 990 439
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	10 869 906	1 156 505
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	3 481 199	296 699
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	82 942	72 269
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	33 383	23 335
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	0	0
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	0	0
8	Женщины в возрасте до 39 лет	27 192 657	1 643 524
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	15 737 008	733 573
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	12 090 443	181 359
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	3 905 317	23 689
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	39 481	3 393
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	168	65
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	102	0
15	Итого обязательств по мужчинам	59 282 845	4 539 247
16	Итого обязательств по женщинам	58 965 176	2 585 603
17	**Итого обязательств**	**118 248 021**	**7 124 850**

Таблица 57.11 Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

на 31 декабря 2018 года

Таблица 57.11

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 569 326	162 664 545	0	0	0

2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 569 326	152 940 424	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	0	85 511 815	0	0	0
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	1 207 971	0	0	0
5	иностранных государств	0	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 569 326	18 434 822	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	0	18 824 324	0	0	0
8	нефинансовых организаций	0	28 961 492	0	0	0
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	9 724 121	0	0	0
10	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0
12	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
13	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
14	иностранных государств	0	0	0	0	0
15	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
16	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0

17	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
18	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
19	**Итого**	**1 569 326**	**162 664 545**	**0**	**0**	**0**

Таблица 57.11 Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

на 31 декабря 2017 года

Таблица 57.11

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	6 210 975	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	5 312 513	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	0	2 644 008	0	0	0
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	2 393	0	0	0
5	иностранных государств	0	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	1 163 542	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	0	1 502 570	0	0	0
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	898 462	0	0	0

10	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0
12	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
13	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
14	иностранных государств	0	0	0	0	0
15	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
16	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
17	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
18	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
19	**Итого**	**0**	**6 210 975**	**0**	**0**	**0**

Таблица 57.16 Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда

на 31 декабря 2018 года

Таблица 57.16

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 422 279	0	0	1 422 279
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	187 034 023	0	0	187 034 023
3	финансовые активы, в обязательном	187 034 023	0	0	187 034 023

	порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 075 451	0	0	4 075 451
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 075 451	0	0	4 075 451
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0
11	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
16	**Итого активов**	**192 531 753**	**0**	**0**	**192 531 753**
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или	0	0	0	0

	убыток, в том числе:				
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 244	0	0	3 244
21	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 244	0	0	3 244
22	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
23	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0
24	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	2 068	0	0	2 068
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0
26	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	118 248 021	0	0	118 248 021
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	50 895 535	0	0	50 895 535
28	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	9 605 751	0	0	9 605 751
29	**Итого обязательств**	**178 754 619**	**0**	**0**	**178 754 619**
30	**Чистая балансовая позиция**	**13 777 134**	**0**	**0**	**13 777 134**

Таблица 57.16 Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда

на 31 декабря 2017 года

Таблица 57.16

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	828 747	0	0	828 747
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 892 175	0	0	6 892 175
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 892 175	0	0	6 892 175
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0
11	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0

12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
16	**Итого активов**	**7 720 922**	**0**	**0**	**7 720 922**
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 673	0	0	29 673
21	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
22	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
23	прочая кредиторская задолженность	29 673	0	0	29 673
24	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	127	0	0	127
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0

26	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	7 124 850	0	0	7 124 850
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0
28	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0
29	**Итого обязательств**	**7 154 650**	**0**	**0**	**7 154 650**
30	**Чистая балансовая позиция**	**566 272**	**0**	**0**	**566 272**

Таблица 57.17 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе договорных недисконтированных денежных потоков

на 31 декабря 2018 года

Таблица 57.17

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	встроенные производные финансовые инструменты, от	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	которых ожидается уменьшение экономических выгод									
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	3 244	0	0	0	0	0	3 244
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	3 244	0	0	0	0	0	3 244
16	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0

21	обязательства по финансовой аренде	0	0	3 244	0	0	0	0	0	3 244
22	средства, привлеченные по сделкам репо	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	расчеты с прочими кредиторами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Прочее	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	2 068	0	0	0	0	0	0	0	2 068
32	кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию, в том числе:	580	0	0	0	0	0	0	0	580
33	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредиторская задолженность по выплатам	580	0	0	0	0	0	0	0	580
36	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0	0

38	кредиторская задолженность по негосударственному обеспечению, в том числе:	1 488	0	0	0	0	0	0	0	1 488
39	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	821	0	0	0	0	0	0	0	821
40	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	637	0	0	0	0	0	0	0	637
41	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	прочая кредиторская задолженность	30	0	0	0	0	0	0	0	30
43	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	**Итого обязательств**	**2 068**	**0**	**3 244**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**5 312**

Таблица 57.17 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе договорных недисконтированных денежных потоков

на 31 декабря 2017 года

Таблица 57.17

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 673	0	0	0	0	0	0	0	29 673
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	кредит, полученный в порядке	0	0	0	0	0	0	0	0	0

	расчетов по расчетному счету (овердрафт)									
17	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	обязательства по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	средства, привлеченные по сделкам репо	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	29 673	0	0	0	0	0	0	0	29 673
27	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	расчеты с прочими кредиторами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Прочее	29 673	0	0	0	0	0	0	0	29 673
31	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	127	0	0	0	0	0	0	0	127
32	кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию, в том числе:	127	0	0	0	0	0	0	0	127

33	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредиторская задолженность по выплатам	127	0	0	0	0	0	0	0	127
36	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	кредиторская задолженность по негосударственному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	**Итого обязательств**	**29 800**	0	0	0	0	0	0	0	**29 800**

Таблица 57.18 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

на 31 декабря 2018 года

Таблица 57.18

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	1 422 279	0	0	1 422 279
2	расчетные счета	254 166	0	0	254 166
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	1 163 178	0	0	1 163 178
4	прочие денежные средства	4 935	0	0	4 935
5	Финансовые активы, в обязательном порядке оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 984 465	47 043 803	96 205 603	164 233 871
6	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	11 260 344	47 043 803	96 205 603	154 509 750
7	Правительства Российской Федерации	985 386	25 527 774	58 998 654	85 511 814
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	2 062	2 630	1 203 279	1 207 971
9	иностранных государств	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	246 054	6 452 456	13 305 638	20 004 148
11	некредитных финансовых организаций	7 030 028	7 271 627	4 522 670	18 824 325
12	нефинансовых организаций	2 996 814	7 789 316	18 175 362	28 961 492
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	9 724 121	0	0	9 724 121
14	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению	0	0	0	0

	негосударственного пенсионного фонда, в том числе:				
15	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0
16	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
18	иностранных государств	0	0	0	0
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
20	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
21	нефинансовых организаций	0	0	0	0
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0
23	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
24	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
25	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
26	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
27	иностранных государств	0	0	0	0
28	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
29	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
30	нефинансовых организаций	0	0	0	0
31	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
32	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0

33	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0
34	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0
35	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0	0	0
36	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0	0	0
37	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0
38	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0
39	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0
40	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	0	0
41	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0
42	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0
43	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	0	0	0	0
44	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0
45	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как	0	0	0	0

	страховые				
46	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0
47	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0
48	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0
49	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0
50	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0
51	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0
52	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0
54	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
55	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, всего, в том числе:	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги	0	0	0	0
57	займы выданные	0	0	0	0
58	сделки обратного репо	0	0	0	0
59	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0
60	расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0
61	прочие размещенные средства, кроме прочих размещенных средств в кредитных организациях	0	0	0	0

62	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
63	**Итого активов**	**22 406 744**	**47 043 803**	**96 205 603**	**165 656 150**
Раздел II. Обязательства					
64	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
65	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
66	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0
67	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0
68	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
69	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0
70	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
71	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
72	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
73	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
74	выпущенные облигации	0	0	0	0
75	выпущенные векселя	0	0	0	0
76	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	3 244	3 244
77	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	3 244	3 244
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0

79	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
81	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
82	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
83	обязательства по финансовой аренде	0	0	3 244	3 244
84	средства, привлеченные по сделкам репо	0	0	0	0
85	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
86	выпущенные облигации	0	0	0	0
87	выпущенные векселя	0	0	0	0
88	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0
89	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0
90	расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	0	0
91	расчеты с прочими кредиторами	0	0	0	0
92	прочее	0	0	0	0
93	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	2 068	0	0	2 068
94	кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию, в том числе:	580	0	0	580
95	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0	0	0
96	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0	0	0
97	кредиторская задолженность по выплатам	580	0	0	580
98	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0
99	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0

100	кредиторская задолженность по негосударственному обеспечению, в том числе:	1 488	0	0	1 488
101	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	821	0	0	821
102	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	637	0	0	637
103	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0
104	прочая кредиторская задолженность	30	0	0	30
105	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0
106	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	118 248 021	118 248 021
107	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	50 895 535	50 895 535
108	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	9 605 751	9 605 751
109	**Итого обязательств**	**2 068**	**0**	**178 752 551**	**178 754 619**
110	**Разрыв ликвидности**	**22 404 676**	**47 043 803**	**(82 546 948)**	**(13 098 469)**

Таблица 57.18 Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

на 31 декабря 2017 года

Таблица 57.18

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	828 747	0	0	828 747
2	расчетные счета	148 595	0	0	148 595
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	659 647	0	0	659 647
4	прочие денежные средства	20 505	0	0	20 505
5	Финансовые активы, в обязательном порядке оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 253 454	1 300 337	3 657 184	6 210 975
6	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	354 992	1 300 337	3 657 184	5 312 513
7	Правительства Российской Федерации	142 263	0	2 501 745	2 644 008
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	2 393	2 393
9	иностранных государств	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	11 294	1 075 662	76 587	1 163 543
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
12	нефинансовых организаций	201 435	224 675	1 076 459	1 502 569
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	898 462	0	0	898 462
14	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0

15	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0
16	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
18	иностранных государств	0	0	0	0
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
20	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
21	нефинансовых организаций	0	0	0	0
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0
23	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
24	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
25	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
26	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
27	иностранных государств	0	0	0	0
28	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
29	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
30	нефинансовых организаций	0	0	0	0
31	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
32	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
33	Дебиторская задолженность по деятельности	0	0	0	0

	в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:				
34	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0
35	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0	0	0
36	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0	0	0
37	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0
38	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0
39	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0
40	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	0	0
41	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0
42	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0
43	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	0	0	0	0
44	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0
45	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0

46	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0
47	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0
48	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0
49	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0
50	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0
51	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0
52	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0
54	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
55	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, всего, в том числе:	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги	0	0	0	0
57	займы выданные	0	0	0	0
58	сделки обратного репо	0	0	0	0
59	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0
60	расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0
61	прочие размещенные средства, кроме прочих размещенных средств в кредитных организациях	0	0	0	0
62	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные	0	0	0	0

	для продажи				
63	**Итого активов**	**2 082 201**	**1 300 337**	**3 657 184**	**7 039 722**
Раздел II. Обязательства					
64	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
65	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
66	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0
67	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0
68	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
69	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0
70	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
71	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
72	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
73	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
74	выпущенные облигации	0	0	0	0
75	выпущенные векселя	0	0	0	0
76	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 763	0	0	29 763
77	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
79	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0

80	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
81	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
82	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
83	обязательства по финансовой аренде	0	0	0	0
84	средства, привлеченные по сделкам репо	0	0	0	0
85	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
86	выпущенные облигации	0	0	0	0
87	выпущенные векселя	0	0	0	0
88	прочая кредиторская задолженность, в том числе:	29 763	0	0	29 763
89	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0
90	расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	0	0
91	расчеты с прочими кредиторами	0	0	0	0
92	прочее	29 763	0	0	29 763
93	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению,в том числе:	127	0	0	127
94	кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию, в том числе:	127	0	0	127
95	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0	0	0
96	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0	0	0
97	кредиторская задолженность по выплатам	127	0	0	127
98	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0
99	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0
100	кредиторская задолженность по негосударственному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0

101	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0
102	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0
103	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0
104	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0
105	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0
106	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	7 124 850	7 124 850
107	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0
108	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0
109	**Итого обязательств**	**29 800**	**0**	**7 124 850**	**7 154 650**
110	**Разрыв ликвидности**	**2 052 401**	**1 300 337**	**(3 467 666)**	**(114 928)**

Таблица 57.19 Обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют

на 31 декабря 2018 года

Таблица 57.19

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 422 279	0	0	0	1 422 279

2	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	187 034 023	0	0	0	187 034 023
3	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 075 451	0	0	0	4 075 451
6	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 075 451	0	0	0	4 075 451
7	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0
8	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0
9	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
10	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
11	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
12	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
13	**Итого активов**	**192 531 753**	**0**	**0**	**0**	**192 531 753**
Раздел II. Обязательства						
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
15	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0

16	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 244	0	0	0	3 244
18	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 244	0	0	0	3 244
19	выпущенные долговые ценные бумаги		0	0	0	
20	прочая кредиторская задолженность		0	0	0	
21	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	2 068	0	0	0	2 068
22	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
23	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	118 248 021	0	0	0	118 248 021
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	50 895 535	0	0	0	50 895 535
25	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	9 605 751	0	0	0	9 605 751
26	**Итого обязательств**	**178 754 619**	**0**	**0**	**0**	**178 754 619**
27	**Чистая балансовая позиция**	**13 777 134**	**0**	**0**	**0**	**13 777 134**

Таблица 57.19 Обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют

на 31 декабря 2017 года

Таблица 57.19

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	828 747	0	0	0	828 747
2	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 892 175	0	0	0	6 892 175
3	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
6	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
7	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0
8	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0
9	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
10	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
11	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
12	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0

13	**Итого активов**	**7 720 922**	**0**	**0**	**0**	**7 720 922**
Раздел II. Обязательства						
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
15	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
16	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 673	0	0	0	29 673
18	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0
19	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
20	прочая кредиторская задолженность	29 673	0	0	0	29 673
21	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	127	0	0	0	127
22	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
23	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
25	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0

26	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	7 124 850	0	0	0	7 124 850
27	**Итого обязательств**	**7 154 650**	**0**	**0**	**0**	**7 154 650**
28	**Чистая балансовая позиция**	**566 272**	**0**	**0**	**0**	**566 272**

Таблица 57.20 Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют

за 2018 год

Таблица 57.20

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	увеличение 100 б. п.	2 151 085	0
2	Рубль	уменьшение 100 б. п.	(2 151 085)	0

Таблица 57.20 Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют

за 2017 год

Таблица 57.20

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	увеличение 100 б. п.	74 848	0
2	Рубль	уменьшение 100 б. п.	(74 848)	0

Таблица 57.21 Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал основных ценовых параметров

Таблица 57.21

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31.12.2018 г.		31.12.2017 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Чувствительность к изменению котировок ЦБ	Увеличение 10%	15 166 525	0	600 360	0
2	Чувствительность к изменению котировок ЦБ	Снижение 10%	(15 166 525)	0	(600 360)	0

Примечание 59. Условные обязательства

Таблица 59.1 Минимальные суммы будущих арендных платежей к уплате по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда негосударственный пенсионный фонд выступает в качестве арендатора

Таблица 59.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	0	0
2	От 1 года до 5 лет	0	0
3	Более 5 лет	0	0
4	**Итого**	**0**	**0**

59.1. Фонд не заполняет примечания 59.1, 59.2, в связи с тем, что все договоры операционной аренды, действующие в 2018 году, содержат условие о досрочном прекращении данных договоров.

59.2. В соответствии с МСФО (IAS) 17:

- арендаторы должны раскрывать следующую информацию в отношении операционной аренды:

(а) общую сумму будущих минимальных арендных платежей по договорам операционной аренды без права досрочного прекращения для каждого из периодов.

59.3.1. Состав и структура пенсионных накоплений негосударственного пенсионного фонда должны соответствовать требованиям Федерального закона от 07 мая 1998 №75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (далее – Федеральный закон), Положения Банка России от 01 марта 2017 N 580-П «Положение об установлении дополнительных ограничений на инвестирование средств пенсионных накоплений негосударственного пенсионного фонда, осуществляющего обязательное пенсионное страхование, случаев, когда управляющая компания, действуя в качестве доверительного управляющего средствами пенсионных накоплений, вправе заключать договоры репо, требований, направленных на ограничение рисков, при условии соблюдения которых такая управляющая компания вправе заключать договоры, являющиеся производными финансовыми инструментами, дополнительных требований к кредитным организациям, в которых размещаются средства пенсионных накоплений и накопления для жилищного обеспечения военнослужащих, а также дополнительного требования, которое управляющая компания обязана соблюдать в период действия договора доверительного управления средствами пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии» (далее – Положение Банка России N 580-П).

Состав и структура пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда должны соответствовать требованиям постановления Правительства Российской Федерации от 1 февраля 2007 года N 63 «Об утверждении Правил размещения средств пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов и контроля за их размещением» (далее - постановление Правительства Российской Федерации N 63).

59.3.2. Положение Банка России N 580-П предусматривает следующие ограничения по инвестированию средств пенсионных накоплений:

- разрешенные направления инвестирования;
- дополнительные требования, предъявляемые к различным видам инвестирования;
- дополнительные требования к кредитным организациям, в которых размещаются средства пенсионных накоплений;
- запреты на инвестирование в ценные бумаги определенных эмитентов;

- требования к структуре пенсионных накоплений (предельно допустимые соотношения по типам вложений и по видам эмитентов).

Постановление Правительства Российской Федерации N 63 предусматривает следующие ограничения по инвестированию средств пенсионных резервов:

- разрешенные направления инвестирования;
- дополнительные требования, предъявляемые к различным видам инвестирования;
- запреты на инвестирование в ценные бумаги определенных эмитентов;
- требования к структуре пенсионных резервов (предельно допустимые соотношения по типам вложений и по видам эмитентов).

. По состоянию на 31.12.2018 года состав и структура пенсионных накоплений АО «НПФ «НЕФТЕГАРАНТ» полностью соответствовали требованиям Федерального закона и Положения Банка России № 580 - П.

59.3.4. Фонд должен соблюдать определенные особые условия, в основном связанные с заемными средствами. Несоблюдение этих особых условий может иметь негативные последствия для негосударственного пенсионного фонда, включающие рост стоимости заемных средств и объявление дефолта. По состоянию на 31.12.2018 года АО «НПФ «НЕФТЕГАРАНТ» соблюдал все особые условия.

59.3.5. У АО «НПФ «НЕФТЕГАРАНТ» отсутствуют обязательства условного характера, не удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе.

Примечание 61. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 61.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

на 31 декабря 2018 года

Таблица 61.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итоговая справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	56 043 620	116 265 035	14 725 368	187 034 023
2	финансовые активы, в том числе:	56 043 620	116 265 035	0	172 308 655
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	56 043 620	116 265 035	0	172 308 655
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	56 043 620	116 265 035	0	172 308 655
5	долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	5 908 986	2 165 799	14 725 368	22 800 153
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	5 504 415	2 153 535	0	7 657 950
7	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	404 571	12 264	14 725 368	15 142 203
9	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	40 410 514	114 099 236	0	154 509 750
10	Правительства Российской Федерации	14 475 140	71 036 675	0	85 511 815
11	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	370 775	837 196 268	0	837 567 043
12	иностранных государств	0	0	0	0

13	кредитных организаций и банков-нерезидентов	7 713 109	12 291 039	0	20 004 148
14	некредитных финансовых организаций	6 701 735	12 122 589	0	18 824 324
15	нефинансовых организаций	11 149 755	17 811 737	0	28 961 492
16	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0
18	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
19	фьючерсы	0	0	0	0
20	форварды	0	0	0	0
21	опционы	0	0	0	0
22	свопы	0	0	0	0
23	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
24	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
25	фьючерсы	0	0	0	0
26	форварды	0	0	0	0
27	опционы	0	0	0	0
28	свопы	0	0	0	0
29	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
30	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
31	фьючерсы	0	0	0	0
32	форварды	0	0	0	0
33	опционы	0	0	0	0
34	свопы	0	0	0	0

35	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
36	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
37	фьючерсы	0	0	0	0
38	форварды	0	0	0	0
39	опционы	0	0	0	0
40	свопы	0	0	0	0
41	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
42	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
43	фьючерсы	0	0	0	0
44	форварды	0	0	0	0
45	опционы	0	0	0	0
46	свопы	0	0	0	0
47	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
48	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0
49	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	9 724 121	0	0	9 724 121
50	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0

52	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
53	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
54	иностранных государств	0	0	0	0
55	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
56	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
57	нефинансовых организаций	0	0	0	0
58	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0
59	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
60	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты, в том числе:	0	0	0	0
61	долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
62	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
63	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
64	нефинансовых организаций	0	0	0	0
65	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
66	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты, в том числе:	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
68	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0

69	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
70	иностранных государств	0	0	0	0
71	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
72	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
73	нефинансовых организаций	0	0	0	0
74	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
75	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
76	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
77	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
78	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
79	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
80	основные средства (здания)	0	0	0	0
81	инвестиционное имущество	0	0	0	0
82	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
83	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0
84	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0
85	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
86	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
87	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
88	обязательства по обратной поставке	0	0	0	0

	ценных бумаг по договорам репо				
89	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0
90	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0
91	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
92	фьючерсы	0	0	0	0
93	форварды	0	0	0	0
94	опционы	0	0	0	0
95	свопы	0	0	0	0
96	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
97	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
98	фьючерсы	0	0	0	0
99	форварды	0	0	0	0
100	опционы	0	0	0	0
101	свопы	0	0	0	0
102	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
103	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
104	фьючерсы	0	0	0	0
105	форварды	0	0	0	0
106	опционы	0	0	0	0
107	свопы	0	0	0	0
108	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
109	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых	0	0	0	0

	являются драгоценные металлы, в том числе:				
110	фьючерсы	0	0	0	0
111	форварды	0	0	0	0
112	опционы	0	0	0	0
113	свопы	0	0	0	0
114	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
115	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
116	фьючерсы	0	0	0	0
117	форварды	0	0	0	0
118	опционы	0	0	0	0
119	свопы	0	0	0	0
120	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
121	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
122	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0
123	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
124	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
125	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
126	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
127	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
128	выпущенные облигации	0	0	0	0

129	выпущенные векселя	0	0	0	0
130	прочее	0	0	0	0

Таблица 61.1 Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

на 31 декабря 2017 года

Таблица 61.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итоговая справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	6 487 424	404 751	0	6 892 175
2	финансовые активы, в том числе:	6 487 424	404 751	0	6 892 175
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 487 424	404 751	0	6 892 175
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 487 424	404 751	0	6 892 175
5	долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	681 200	0	0	681 200
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	681 200	0	0	681 200
7	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 907 762	404 751	0	5 312 513
10	Правительства Российской Федерации	2 644 008	0	0	2 644 008
11	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	2 393	0	0	2 393
12	иностранных государств	0	0	0	0

13	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 138 317	25 226	0	1 163 543
14	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
15	нефинансовых организаций	1 123 044	379 525	0	1 502 569
16	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0
18	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
19	фьючерсы	0	0	0	0
20	форварды	0	0	0	0
21	опционы	0	0	0	0
22	свопы	0	0	0	0
23	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
24	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
25	фьючерсы	0	0	0	0
26	форварды	0	0	0	0
27	опционы	0	0	0	0
28	свопы	0	0	0	0
29	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
30	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
31	фьючерсы	0	0	0	0
32	форварды	0	0	0	0
33	опционы	0	0	0	0
34	свопы	0	0	0	0

35	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
36	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
37	фьючерсы	0	0	0	0
38	форварды	0	0	0	0
39	опционы	0	0	0	0
40	свопы	0	0	0	0
41	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
42	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
43	фьючерсы	0	0	0	0
44	форварды	0	0	0	0
45	опционы	0	0	0	0
46	свопы	0	0	0	0
47	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
48	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0
49	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	898 462	0	0	898 462
50	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0

52	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
53	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
54	иностранных государств	0	0	0	0
55	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
56	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
57	нефинансовых организаций	0	0	0	0
58	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0
59	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
60	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты, в том числе:	0	0	0	0
61	долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
62	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
63	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
64	нефинансовых организаций	0	0	0	0
65	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
66	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты, в том числе:	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
68	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
69	субъектов Российской Федерации и	0	0	0	0

	органов местного самоуправления				
70	иностранных государств	0	0	0	0
71	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
72	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
73	нефинансовых организаций	0	0	0	0
74	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
75	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
76	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
77	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
78	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
79	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
80	основные средства (здания)	0	0	0	0
81	инвестиционное имущество	0	0	0	0
82	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
83	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0
84	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0
85	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
86	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
87	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
88	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0

89	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0
90	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0
91	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
92	фьючерсы	0	0	0	0
93	форварды	0	0	0	0
94	опционы	0	0	0	0
95	свопы	0	0	0	0
96	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
97	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
98	фьючерсы	0	0	0	0
99	форварды	0	0	0	0
100	опционы	0	0	0	0
101	свопы	0	0	0	0
102	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
103	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
104	фьючерсы	0	0	0	0
105	форварды	0	0	0	0
106	опционы	0	0	0	0
107	свопы	0	0	0	0
108	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
109	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0

110	фьючерсы	0	0	0	0
111	форварды	0	0	0	0
112	опционы	0	0	0	0
113	свопы	0	0	0	0
114	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
115	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
116	фьючерсы	0	0	0	0
117	форварды	0	0	0	0
118	опционы	0	0	0	0
119	свопы	0	0	0	0
120	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
121	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
122	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0
123	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
124	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
125	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
126	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
127	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
128	выпущенные облигации	0	0	0	0
129	выпущенные векселя	0	0	0	0
130	прочее	0	0	0	0

Таблица 61.2 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

на 31 декабря 2018 года

Таблица 61.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	116 265 035	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	116 265 035	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	116 265 035	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	116 265 035	0	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 165 799	0	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 153 535	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	12 264	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
9	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	114 099 236	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0

10	Правительства Российской Федерации	71 036 675	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
11	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	837 196	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
12	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
13	кредитных организаций и банков-нерезидентов	12 291 039	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
14	некредитных финансовых организаций	12 122 589	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
15	нефинансовых организаций	17 811 737	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0	0
16	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
19	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
20	форварды	0	0	0	0	0	0
21	опционы	0	0	0	0	0	0
22	свопы	0	0	0	0	0	0
23	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
24	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
25	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
26	форварды	0	0	0	0	0	0
27	опционы	0	0	0	0	0	0

28	свопы	0	0	0	0	0	0
29	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
30	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
31	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
32	форварды	0	0	0	0	0	0
33	опционы	0	0	0	0	0	0
34	свопы	0	0	0	0	0	0
35	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
36	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
37	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
38	форварды	0	0	0	0	0	0
39	опционы	0	0	0	0	0	0
40	свопы	0	0	0	0	0	0
41	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
42	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
43	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
44	форварды	0	0	0	0	0	0
45	опционы	0	0	0	0	0	0
46	свопы	0	0	0	0	0	0
47	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
48	встроенные производные финансовые инструменты,	0	0	0	0	0	0

	от которых ожидается увеличение экономических выгод						
49	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0
50	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда,в том числе:	0	0	0	0	0	0
52	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
53	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
54	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
55	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
57	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
58	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по	0	0	0	0	0	0

	справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда						
59	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
60	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
61	долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
62	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
63	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
64	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
65	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
68	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
69	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0

70	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
71	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
72	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
73	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
74	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
75	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
76	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0
77	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0
78	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0
79	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
80	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0
81	инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0
82	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
83	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0	0	0
84	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
85	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
86	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости,	0	0	0	0	0	0

	изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:						
87	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0
88	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0	0
89	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
90	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0	0
91	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
92	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
93	форварды	0	0	0	0	0	0
94	опционы	0	0	0	0	0	0
95	свопы	0	0	0	0	0	0
96	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
97	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
98	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
99	форварды	0	0	0	0	0	0
100	опционы	0	0	0	0	0	0
101	свопы	0	0	0	0	0	0

102	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
103	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
104	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
105	форварды	0	0	0	0	0	0
106	опционы	0	0	0	0	0	0
107	свопы	0	0	0	0	0	0
108	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
109	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
110	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
111	форварды	0	0	0	0	0	0
112	опционы	0	0	0	0	0	0
113	свопы	0	0	0	0	0	0
114	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
115	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
116	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
117	форварды	0	0	0	0	0	0
118	опционы	0	0	0	0	0	0
119	свопы	0	0	0	0	0	0
120	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
121	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается	0	0	0	0	0	0

	уменьшение экономических выгод						
122	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0	0
123	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0
124	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0
125	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0
126	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0
127	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0
128	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0
129	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0
130	прочее	0	0	0	0	0	0

Таблица 61.2 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

на 31 декабря 2017 года

Таблица 61.2

Номер строки	**Наименование показателя**	**Справедливая стоимость**	**Метод оценки**	**Используемые исходные данные**	**Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)**	**Обоснованные изменения**	**Чувствительность оценки справедливой стоимости**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**

1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	404 751	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	404 751	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	404 751	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	404 751	0	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	404 751	0	0	0	0	0
10	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
11	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
12	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
13	кредитных организаций и банков-нерезидентов	25 226	Цена спроса, Цена последней сделки	ПАО Московская Биржа	0	0	0
14	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
15	нефинансовых организаций	379 525	Цена последней сделки	ПАО Московская Биржа	0	0	0

16	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
19	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
20	форварды	0	0	0	0	0	0
21	опционы	0	0	0	0	0	0
22	свопы	0	0	0	0	0	0
23	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
24	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
25	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
26	форварды	0	0	0	0	0	0
27	опционы	0	0	0	0	0	0
28	свопы	0	0	0	0	0	0
29	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
30	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
31	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
32	форварды	0	0	0	0	0	0
33	опционы	0	0	0	0	0	0
34	свопы	0	0	0	0	0	0
35	прочие производные	0	0	0	0	0	0

	финансовые инструменты						
36	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
37	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
38	форварды	0	0	0	0	0	0
39	опционы	0	0	0	0	0	0
40	свопы	0	0	0	0	0	0
41	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
42	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
43	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
44	форварды	0	0	0	0	0	0
45	опционы	0	0	0	0	0	0
46	свопы	0	0	0	0	0	0
47	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
48	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0	0
49	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0
50	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том	0	0	0	0	0	0

	числе:						
51	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда,в том числе:	0	0	0	0	0	0
52	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
53	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
54	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
55	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
57	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
58	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0
59	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
60	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
61	долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0

62	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
63	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
64	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
65	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
68	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
69	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
70	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
71	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
72	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
73	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
74	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
75	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
76	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0
77	инвестиции в ассоциированные	0	0	0	0	0	0

	предприятия						
78	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0
79	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
80	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0
81	инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0
82	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
83	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0	0	0
84	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
85	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
86	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0
87	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0
88	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0	0
89	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
90	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0	0
91	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0

92	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
93	форварды	0	0	0	0	0	0
94	опционы	0	0	0	0	0	0
95	свопы	0	0	0	0	0	0
96	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
97	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
98	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
99	форварды	0	0	0	0	0	0
100	опционы	0	0	0	0	0	0
101	свопы	0	0	0	0	0	0
102	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
103	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
104	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
105	форварды	0	0	0	0	0	0
106	опционы	0	0	0	0	0	0
107	свопы	0	0	0	0	0	0
108	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
109	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
110	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
111	форварды	0	0	0	0	0	0
112	опционы	0	0	0	0	0	0
113	свопы	0	0	0	0	0	0

114	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
115	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
116	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
117	форварды	0	0	0	0	0	0
118	опционы	0	0	0	0	0	0
119	свопы	0	0	0	0	0	0
120	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
121	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0
122	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0	0
123	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0
124	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0
125	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0
126	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0
127	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0
128	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0
129	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0
130	прочее	0	0	0	0	0	0

Таблица 61.3 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

на 31 декабря 2018 года

Таблица 61.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	14 725 368	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	14 725 368	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	14 725 368	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	14 725 368	0	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	14 725 368	0	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	14 725 368	0	Получаемая от управляющей компании стоимость пая	0	0	0
9	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	0
10	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0

11	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
12	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
13	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
14	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
15	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
16	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
19	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
20	форварды	0	0	0	0	0	0
21	опционы	0	0	0	0	0	0
22	свопы	0	0	0	0	0	0
23	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
24	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
25	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
26	форварды	0	0	0	0	0	0
27	опционы	0	0	0	0	0	0
28	свопы	0	0	0	0	0	0
29	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
30	производные финансовые	0	0	0	0	0	0

	инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:						
31	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
32	форварды	0	0	0	0	0	0
33	опционы	0	0	0	0	0	0
34	свопы	0	0	0	0	0	0
35	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
36	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
37	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
38	форварды	0	0	0	0	0	0
39	опционы	0	0	0	0	0	0
40	свопы	0	0	0	0	0	0
41	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
42	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
43	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
44	форварды	0	0	0	0	0	0
45	опционы	0	0	0	0	0	0
46	свопы	0	0	0	0	0	0
47	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
48	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0	0
49	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в	0	0	0	0	0	0

	обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
50	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0	0
52	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
53	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
54	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
55	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
56	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
57	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
58	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0
59	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
60	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой	0	0	0	0	0	0

	стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:						
61	долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
62	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
63	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
64	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
65	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
68	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
69	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
70	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
71	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
72	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
73	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
74	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
75	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0

76	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0
77	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0
78	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0
79	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
80	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0
81	инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0
82	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
83	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0	0	0
84	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
85	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
86	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0
87	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0
88	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0	0
89	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
90	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0	0
91	производные финансовые инструменты, базисным	0	0	0	0	0	0

	(базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
92	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
93	форварды	0	0	0	0	0	0
94	опционы	0	0	0	0	0	0
95	свопы	0	0	0	0	0	0
96	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
97	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
98	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
99	форварды	0	0	0	0	0	0
100	опционы	0	0	0	0	0	0
101	свопы	0	0	0	0	0	0
102	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
103	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
104	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
105	форварды	0	0	0	0	0	0
106	опционы	0	0	0	0	0	0
107	свопы	0	0	0	0	0	0
108	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
109	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
110	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
111	форварды	0	0	0	0	0	0

112	опционы	0	0	0	0	0	0
113	свопы	0	0	0	0	0	0
114	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
115	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
116	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
117	форварды	0	0	0	0	0	0
118	опционы	0	0	0	0	0	0
119	свопы	0	0	0	0	0	0
120	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
121	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0
122	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0	0
123	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0
124	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0
125	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0
126	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0
127	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0
128	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0
129	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0

130	прочее	0	0	0	0	0	0

Таблица 61.3 Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных

на 31 декабря 2017 года

Таблица 61.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	0	0	0	0
10	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
11	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
12	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
13	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0

14	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
15	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
16	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0	0	0
19	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
20	форварды	0	0	0	0	0	0
21	опционы	0	0	0	0	0	0
22	свопы	0	0	0	0	0	0
23	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
24	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
25	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
26	форварды	0	0	0	0	0	0
27	опционы	0	0	0	0	0	0
28	свопы	0	0	0	0	0	0
29	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
30	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
31	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
32	форварды	0	0	0	0	0	0
33	опционы	0	0	0	0	0	0
34	свопы	0	0	0	0	0	0
35	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
36	производные финансовые инструменты,	0	0	0	0	0	0

	базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:						
37	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
38	форварды	0	0	0	0	0	0
39	опционы	0	0	0	0	0	0
40	свопы	0	0	0	0	0	0
41	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
42	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
43	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
44	форварды	0	0	0	0	0	0
45	опционы	0	0	0	0	0	0
46	свопы	0	0	0	0	0	0
47	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
48	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0	0
49	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0
50	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0	0
52	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
53	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0

54	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
55	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
56	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
57	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
58	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0
59	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
60	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
61	долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
62	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
63	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
64	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
65	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
68	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
69	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
70	иностранных государств	0	0	0	0	0	0
71	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0

72	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
73	нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
74	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
75	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0
76	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0
77	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0
78	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0
79	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
80	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0
81	инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0
82	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
83	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0	0	0
84	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
85	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
86	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0
87	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0
88	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0	0
89	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
90	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0	0
91	производные финансовые инструменты,	0	0	0	0	0	0

	базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:						
92	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
93	форварды	0	0	0	0	0	0
94	опционы	0	0	0	0	0	0
95	свопы	0	0	0	0	0	0
96	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
97	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
98	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
99	форварды	0	0	0	0	0	0
100	опционы	0	0	0	0	0	0
101	свопы	0	0	0	0	0	0
102	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
103	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
104	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
105	форварды	0	0	0	0	0	0
106	опционы	0	0	0	0	0	0
107	свопы	0	0	0	0	0	0
108	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
109	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
110	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
111	форварды	0	0	0	0	0	0
112	опционы	0	0	0	0	0	0

113	свопы	0	0	0	0	0	0
114	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
115	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
116	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
117	форварды	0	0	0	0	0	0
118	опционы	0	0	0	0	0	0
119	свопы	0	0	0	0	0	0
120	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0
121	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0
122	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда, в том числе:	0	0	0	0	0	0
123	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0	0
124	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0
125	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0
126	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0
127	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0
128	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0
129	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0
130	прочее	0	0	0	0	0	0

Таблица 61.4 Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов

за 2018 год

Таблица 61.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 01.01.2018года	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	(28 191)	0	0	0	0	0	0	(28 191)
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Приобретения	14 753 559	0	0	0	0	0	0	14 753 559
5	Эмиссия	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Реализация	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Расчеты	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Перевод с 3-го уровня	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Перевод на 3-й уровень	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Справедливая стоимость на 31.12.2018 года	14 725 368	0	0	0	0	0	0	14 725 368
11	Нереализованные	0	0	0	0	0	0	0	0

	доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31.12.2018 года								

Таблица 61.4 Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов

на 31 декабря 2017 года

Таблица 61.4

Номер строки	**Наименование показателя**	**Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**	**Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**	**Производные финансовые активы**	**Производные финансовые обязательства**	**Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**	**Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**	**Прочее**	**Итого**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**
1	Справедливая стоимость на 01.01.2017 года	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Приобретения	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Эмиссия	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Реализация	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Расчеты	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Перевод с 3-го уровня	0	0	0	0	0	0	0	0

9	Перевод на 3-й уровень	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Справедливая стоимость на 31.12.2017 года	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31.12.2017 года	0	0	0	0	0	0	0	0

Таблица 61.6 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

на 31 декабря 2018 года

Таблица 61.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5 452 699	45 0312	0	5 497 730	5 497 730
2	денежные средства, в том числе:	1 422 279	0	0	1 422 279	1 422 279
3	денежные средства в кассе	47	0	0	47	47
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0
5	расчетные счета	254 165 616	0	0	254 165 616	254 165 616
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	1 163 178	0	0	1 163 178	1 163 178
7	прочие денежные средства	4 888 372	0	0	4 888 372	4 888 372

8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 030 420	45 031	0	4 075 451	4 075 451
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	4 030 420	45 031	0	4 075 451	4 075 451
10	долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
12	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	4 030 420	45 031	0	4 075 451	4 075 451
13	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
14	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
16	займы выданные	0	0	0	0	0
17	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0
18	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
19	расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
20	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
21	прочее	0	0	0	0	0
22	дебиторская задолженность по деятельности в качестве	0	0	0	0	0

	страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:					
23	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0	0
24	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0	0	0	0
25	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0	0	0	0
26	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0
27	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0
28	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	0	0	0
30	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
31	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
32	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам,	0	0	0	0	0

	классифицированным как страховые					
33	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
34	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
35	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
36	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0
37	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0
38	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0
39	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
40	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
41	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
42	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	178 754 619	0	0	178 754 620	178 754 619
43	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие	3 244	0	0	3 244	3 244

	привлеченные средства, в том числе:					
44	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0
45	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
46	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0
47	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0
48	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0
49	обязательства по финансовой аренде	0	0	0	0	0
50	средства, привлеченные по сделкам репо	3 244	0	0	3 244	3 244
51	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
52	облигации	0	0	0	0	0
53	векселя	0	0	0	0	0
54	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	2 068	0	0	2 068	2 068
55	кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию, в том числе:	580	0	0	580	580
56	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0	0	0	0
57	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0	0	0	0

58	кредиторская задолженность по выплатам	580	0	0	580	580
59	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0
60	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0
61	кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	1 488	0	0	1 488	1 488
62	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	821	0	0	821	821
63	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	637	0	0	637	637
64	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0
65	прочая кредиторская задолженность	30	0	0	30	30
66	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочая кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
68	расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	0	0	0
69	расчеты с прочими кредиторами	0	0	0	0	0
70	прочее	0	0	0	0	0

71	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	118 248 021	0	0	118 248 021	118 248 021
72	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	50 895 535	0	0	50 895 535	50 895 535
73	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	9 605 751	0	0	9 605 751	9 605 751

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

Таблица 61.6 Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

на 31 декабря 2017 года

Таблица 61.6

Номер строки	**Наименование показателя**	**Справедливая стоимость по уровням исходных данных**			**Итого справедливая стоимость**	**Балансовая стоимость**
		Рыночные котировки (уровень 1)	**Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)**	**Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)**		
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	828 747	0	0	828 747	828 747
2	денежные средства, в том числе:	828 747	0	0	828 747	828 747
3	денежные средства в кассе	57	0	0	57	57
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0

5	расчетные счета	148 595	0	0	148 595	148 595
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	659 647	0	0	659 647	659 647
7	прочие денежные средства	20 448	0	0	20 448	20 448
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
12	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0
13	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
14	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
16	займы выданные	0	0	0	0	0
17	сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0
18	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
19	расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
20	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
21	прочее	0	0	0	0	0

22	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0
23	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0	0
24	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0	0	0	0
25	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0	0	0	0
26	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0
27	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0
28	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	0	0	0
30	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
31	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
32	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0

33	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
34	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
35	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
36	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0
37	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0
38	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0
39	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
40	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
41	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
42	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	7 154 650	0	0	7 154 650	7 154 650
43	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	0
44	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0
45	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0

46	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0
47	срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0
48	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0
49	обязательства по финансовой аренде	0	0	0	0	0
50	средства, привлеченные по сделкам репо	0	0	0	0	0
51	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
52	облигации	0	0	0	0	0
53	векселя	0	0	0	0	0
54	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	127	0	0	127	0
55	кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию, в том числе:	127	0	0	127	0
56	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0	0	0	0
57	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0	0	0	0
58	кредиторская задолженность по выплатам	127	0	0	127	0
59	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0
60	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0
61	кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0
62	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по	0	0	0	0	0

	договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые					
63	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
64	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0
65	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0
66	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: прочая кредиторская задолженность, в том числе:	29 673	0	0	29 673	29 673
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0	0
68	расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	0	0	0
69	расчеты с прочими кредиторами	0	0	0	0	0
70	прочее	29 673	0	0	29 673	29 673
71	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	7 124 850	0	0	7 124 850	7 124 850
72	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
73	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0

Примечание 63. Операции со связанными сторонами

Таблица 63.1 Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31 декабря 2018 года

Таблица 63.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	13 762 900	13 762 900
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	13 762 900	13 762 900
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0

8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	1 712 678	1 712 678
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Нематериальные активы	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Основные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Отложенные аквизиционные	0	0	0	0	0	0	0	0

	расходы								
20	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	125	125
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
26	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0
27	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	16	16
28	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по	0	0	0	0	0	0	0	0

	негосударственному пенсионному обеспечению								
29	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	2 207 698	2 207 698
32	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0

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

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

63.1.3. В ходе обычной деятельности Фонд проводит операции со своим ключевым управленческим персоналом и материнскими предприятиями. Эти операции включают: арендную плату по договорам аренды и иные расчеты. Данные операции осуществляются по рыночным ставкам.

63.1.4. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 0 тысяч рублей на 31.12.2018 года (на 31.12. 2017 года: 0 тысяч рублей).

63.1.5. Договорные обязательства Фонда по будущим операциям со связанными сторонами составляют 0 тысяч рублей на 31.12.2018 года (на 31.12. 2017 года: 0 тысяч рублей).

63.1.6 Сумма остатков по операциям со связанными сторонами на 31.12.2018 г. составляет 0 тысяч рублей.

Таблица 63.1 Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31 декабря 2017 года

Таблица 63.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0

7	долевые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
9	депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
10	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Нематериальные активы	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Основные средства	0	0	0	0	0	0	0	0

19	Отложенные аквизиционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
26	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0
27	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному	0	0	0	0	0	0	0	0

	страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению								
29	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0

Таблица 63.2 Доходы и расходы от операций со связанными сторонами

за 2018 год

Таблица 63.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	91 050	91 050
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	(9 671)	(9 671)
5	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной	0	0	0	0	0	0	81 378	81 378

	возможностью получения дополнительных выгод								
7	Аквизиционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Изменение отложенных аквизиционных расходов	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	57 980	57 980
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	30 105	30 105
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0

14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Прочие инвестиционные	0	0	0	0	0	0	0	0

	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
21	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	(175)	(175)
22	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	125	125
26	Прочие расходы	(1005)	0	0	0	0	0	(115 005)	(116 010)

Таблица 63.2 Доходы и расходы от операций со связанными сторонами

за 2017 год

Таблица 63.2

Номер строки	**Наименование показателя**	**Материнское предприятие**	**Дочерние предприятия**	**Совместно контролируемые предприятия**	**Ассоциированные предприятия**	**Ключевой управленческий персонал**	**Компании под общим контролем**	**Прочие связанные стороны**	**Итого**
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном	0	0	0	0	0	0	0	0

	страховании								
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Аквизиционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Изменение отложенных аквизиционных расходов	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по	0	0	0	0	0	0	0	0

	негосударственному пенсионному обеспечению								
10	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по	0	0	0	0	0	0	0	0

	амортизированной стоимости								
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	(191)	(191)
22	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по	0	0	0	0	0	0	0	0

	справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению негосударственного пенсионного фонда								
24	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Прочие расходы	1 500	0	0	0	0	0	0	1 500

Таблица 63.3 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 63.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	19 079	6 078
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	0	0
3	Другие долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0

Примечание 64. События после окончания отчетного периода

Существенные события после отчетной даты, подтверждающие существовавшие на отчетную дату условия, в которых Фонд осуществлял свою деятельность:

- начисление по налогам и сборам за отчетный период, по которым в соответствии с законодательством Российской Федерации Фонд является налогоплательщиком и плательщиком сборов, в том числе налог на прибыль;
- получение после окончания отчетного периода первичных документов, подтверждающих совершение операций до отчетной даты и определяющих стоимость работ, услуг, активов по таким операциям, а также уточняющих суммы доходов и расходов, отраженных в бухгалтерском учете;
- определение сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов по налогу на прибыль на 31 декабря 2018 года.
- распределение дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений и дохода от размещения средств пенсионных резервов, в том числе дохода направляемого на пополнение собственных средств (Решение Совета директоров Фонда Протокол № 3 от 13.03.2019).