

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда Таблица 1.1:
Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	№ 33/2 от 21.05.2004
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	негосударственное пенсионное обеспечение
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона N 422-ФЗ от 28 декабря 2013 года "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, N 52, ст. 6987; 2014, N 30, ст. 4219; N 49, ст. 6919; N 27, ст. 3958, ст. 4001)	нет
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	нет
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	нет
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	111250, г. Москва, Проезд Завода Серп и Молот д.10., оф. 40
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	111250, г. Москва, Проезд Завода Серп и Молот д.10., оф. 40
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	ООО "УК Управление инвестициями", Лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами от 26.08.1996 № 21-000-1-00007 без ограничения срока действия
10	МСФО (IAS) 1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	АО «ОСД» Лицензия Банка России № 177-13225-000100 от 22.07.2010, без ограничения срока действия, от 29.07.2010 № 22-000-0-00094 без ограничения срока действия
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	12
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	нет
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	нет
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Все числовые показатели приведены в российских рублях, если не указано иное

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

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Фонда. Руководство Фонда считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Фонда в текущих условиях.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1: Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, а также за исключением обязательств по пенсионной деятельности. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	нет
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нет
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	нет
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	нет

В соответствии с требованиями Положения Банка России от 28.12.2015 № 527-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов», в отдельных примечаниях к настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности информация раскрывается по видам деятельности: - по негосударственному пенсионному обеспечению; - по размещению и использованию имущества предназначенного для обеспечения уставной деятельности.

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

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

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	В процессе применения учетной политики руководством, помимо учетных оценок, были сделаны следующие суждения, которые имеют наиболее существенное влияние на суммы, отраженные в консолидированной финансовой отчетности: возмещаемость отложенного налогового актива. Отложенные налоговые активы признаются по всем неиспользованным налоговым убыткам в той мере, в которой является вероятным получение налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены налоговые убытки. Для определения суммы отложенных налоговых активов, которую можно признать в бухгалтерской (финансовой) отчетности, на основании вероятных сроков получения и величины будущей налогооблагаемой прибыли, а также стратегии налогового планирования, необходимо существенное суждение руководства.
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)	Оценки и допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Далее приведены статьи отчетности, подверженные существенной зависимости от профессионального суждения: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, Займы и прочие размещенные средства, Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с НВПДВ. Следующие оценки пересматриваются руководством на регулярной основе: Резерв под обесценение финансовых активов в бухгалтерской (финансовой) отчетности определяется на основе существующих экономических и политических условий. Фонд не имеет возможности прогнозировать, какие изменения в условиях будут иметь место в Российской Федерации, и какое влияние такие изменения смогут оказать на достаточность резерва под возможное обесценение финансовых активов. Общий подход к оценке обесценения активов, заключается в выявлении признаков обесценения, которые могут оказать влияние на будущие денежные потоки Фонда. Резерв неиспользованных отпусков Резерв неиспользованных отпусков рассчитывается на основе среднегодневного заработка по каждому сотруднику, количеству дней неиспользованного отпуска на отчетную дату и средней ставки взносов в социальные фонды по каждому сотруднику.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	нет
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Фонд проводит проверку адекватности обязательств с целью определения, является ли величина признанных пенсионных обязательств достаточной для выполнения Фондом всех своих обязательств по контрактам по НПО. Проверка адекватности обязательств основывается на допущениях в отношении смертности, увеличения пенсий, прогноза будущих взносов, ставки дисконтирования и ставки инвестиционного дохода, являющихся наилучшими оценками на отчетную дату.
5	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Справедливая стоимость финансовых инструментов, торговля которыми на отчетную дату осуществляется на активном рынке, определяется на основании рыночных котировок, без вычета затрат по сделке. Справедливая стоимость прочих финансовых инструментов, торговля которыми не осуществляется на активном рынке, определяется с использованием подходящих методик оценки. Методики оценки включают модель на основе чистой приведенной стоимости, сравнение с аналогичными инструментами, на которые существуют цены на наблюдаемом рынке, и другие модели оценки.
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	нет
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности
7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	нет

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
Раздел II. Изменения в учетной политике			
8	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	нет
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты включают в себя наличные денежные средства, средства в кредитных организациях, не обремененные какими-либо договорными обязательствами. Фонд классифицирует в состав денежных средств и их эквивалентов остатки на брокерских счетах, открытых Фондом и доверительными управляющими.
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В рамках своей деятельности Фонд размещает депозиты в кредитных организациях на различные сроки. Средства в кредитных организациях первоначально отражаются по фактической стоимости, представляющей собой справедливую стоимость денежных средств, уплаченных при размещении. Средства в кредитных организациях, не имеющие фиксированных сроков погашения, учитываются по первоначальной стоимости. Средства в кредитных организациях отражаются за вычетом резерва на обесценение.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	В соответствии с положениями МСФО (IAS) 39, финансовые активы классифицируются как финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; кредиты и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемые до погашения; финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. При первоначальном отражении в учете финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если инвестиции не классифицируются как финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, то при отражении в отчетности к их справедливой стоимости прибавляются непосредственно связанные с ними затраты по сделке. При первоначальном отражении в учете финансовых активов Фонд присваивает им соответствующую категорию, и в дальнейшем может переклассифицировать финансовые активы в определенных случаях. Все стандартные операции по покупке и продаже финансовых активов отражаются на дату операции, т.е. на дату, когда Фонд берет на себя обязательство по покупке или продаже актива. К стандартным операциям по покупке или продаже относятся операции по покупке или продаже финансовых активов, в рамках которых требуется поставка активов в сроки, установленные законодательством или принятые на рынке. Финансовые активы, классифицируемые в качестве предназначенных для торговли, включаются в категорию «финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток». Финансовые активы классифицируются в качестве предназначенных для торговли, если они приобретены для целей продажи в ближайшем будущем. Производные финансовые инструменты также классифицируются как предназначенные для торговли, за исключением случаев, когда они представляют собой эффективные инструменты хеджирования. Доходы и расходы по финансовым активам, предназначенным для торговли, отражаются в отчете о совокупном доходе.
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	нет
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	нет
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность – это производные финансовые активы, не обращающиеся на активном рынке, с фиксированными или определяемыми платежами. Они не предназначены для немедленной продажи или продажи в ближайшем будущем, и не классифицированы в качестве торговых ценных бумаг или инвестиционных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	нет
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность, (сроком исполнения до 1 (Одного) года), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которой осуществляется признание дебиторской задолженности.
18	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	нет
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	При первоначальном признании займы и прочие привлеченные средства оцениваются по справедливой стоимости.
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	нет
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	При первоначальном признании прочие финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Фонд учитывает прочие финансовые обязательства по амортизированной стоимости.
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет финансовых активов и обязательств с отражением только чистого сальдо в отчете о финансовом положении осуществляется только при наличии юридически закрепленного права произвести взаимозачет и намерения реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	нет
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	нет
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	нет
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			
26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	нет
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	нет

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Фонд осуществляет первоначальное признание обязательств, возникающих по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ, в соответствии с условиями договора негосударственного пенсионного обеспечения и Пенсионными правилами. Пенсионные взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ, отражаются на дату признания обязательства перед участниками как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств в размере, соответствующей сумме поступивших денежных средств. Фонд проводит проверку адекватности обязательств на конец отчетного периода и в результате проведения проверки адекватности пенсионных обязательств корректирует пенсионные обязательства на соответствующих счетах бухгалтерского учета
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	нет
30	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	В составе дебиторской задолженности признаются:- излишние выплаты по договорам НПО, которые возникли в случае выплат за период после смерти участника на дату поступления информации о смерти участника
31	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	В составе кредиторской задолженности признаются:- по договорам НПО в составе кредиторской задолженности учитываются, денежные средства, зачисленные на расчетный счет пенсионных резервов и подлежащие уточнению.
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Взносы, полученные по всем инвестиционным контрактам с НВПДВ, признаются как доход в полной сумме в момент вступления договора в силу и возникновения соответствующих обязательств у Фонда. По страховым, а также по инвестиционным контрактам не происходит отдельного выделения и отдельного отражения в качестве обязательства НВПДВ.
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного отражаются на фактическую дату выплаты и признаются при условии наступления пенсионных оснований (достижение пенсионного возраста или инвалидность) и наличия заявления о назначении негосударственной пенсии участника. Выкупные и наследуемые суммы по негосударственному пенсионному обеспечению и выплаты правопреемникам по обязательному пенсионному страхованию учитываются по методу начисления, то есть на дату, по которой контракты перестают включаться в расчет обязательства в момент выплаты.
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	нет.
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Изменение в обязательствах по страховым и по инвестиционным контрактам с НВПДВ признается в составе прибылей и убытков.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	нет
37	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	нет

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
38	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект	нет
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по фактической стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Такая стоимость включает в себя затраты, связанные с заменой оборудования, признаваемые по факту несения, если они отвечают критериям признания.
40	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Балансовая стоимость основных средств оценивается на предмет обесценения в случае возникновения событий или изменений в обстоятельствах, указывающих на то, что балансовую стоимость данного актива, возможно, не удастся возместить. Амортизация объекта начинается тогда, когда он становится доступен для использования. Амортизация рассчитывается линейным методом.
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Мебель и принадлежности – 5 лет. Компьютеры и оргтехника – 3 года. Транспортные средства – 3 года.
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы включают в себя программное обеспечение и лицензии.
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы, приобретенные отдельно, первоначально оцениваются по фактической стоимости. Фактическая стоимость нематериальных активов, приобретенных в рамках операций по объединению бизнеса, представляет собой их справедливую стоимость на дату приобретения. После первоначального признания нематериальные активы отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы имеют ограниченный или неопределенный срок полезного использования. Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
44	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Фонд ежегодно должен рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива.
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Фонде применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования.
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	нет
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Фонда одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Обязательства по оплате страховых взносов отражаются как расчеты по социальному страхованию и обеспечению обособленно от соответствующих обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам.
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	нет
49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	нет

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
50	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	нет
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	нет
52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	нет
53	МСФО (IAS) 17, МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	<p>По договору финансовой аренды арендатор признает в учете объект аренды и обязательство по аренде в следующей оценке, по наименьшей из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> - справедливой стоимости арендованного актива - приведенной стоимости минимальных арендных платежей. <p>По договору финансовой аренды объект аренды амортизируется в учете арендатора в течение кратчайшего срока из двух:</p> <ul style="list-style-type: none"> - срока полезного использования актива - срока аренды. <p>На каждую отчетную дату объект аренды в учете арендатора по договору финансовой аренды подлежит проверке на предмет обесценения в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».</p>
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления. Фонд осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения. Основанием для списания просроченной кредиторской задолженности является акт инвентаризации и внутренний документ фонда, обосновывающий причины списания.
55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, вступившего или фактически вступившего в силу на отчетную дату.
56	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	нет.
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	нет
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	нет
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	нет

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1: Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019	01.01.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	9718	1171
4	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	150892	166530
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	11	1
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	50	52
7	Итого	160671	167754

Таблица 5.1 - НПО: Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019	01.01.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	7	25
4	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	11	1
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	50	52
7	Итого	68	79

Таблица 5.1 - ССФ: Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019	01.01.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	9711	1145
4	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	150892	16630
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление		
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты		
7	Итого	16603	167675

Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на 30 июня 2019 года отсутствуют.

В состав денежных средств, включены депозиты со сроком погашения до 90 дней, денежные средства на брокерских счетах.

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

Номер Строки	Наименование показателя	30.06.2019	01.01.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	160671	167754
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)		
3	Прочее		
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	160671	167754

Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах не составляется в связи с отсутствием операций

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

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

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019	01.01.2019
1	2	4	3
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	749954	436770
2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли		
3	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании		
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
6	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании		
7	Производные финансовые инструменты		
8	Итого	974954	436770

7.1.1. Состав строки 1 настоящей таблицы раскрывается в таблице 7.2 настоящего примечания.

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

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019	01.01.2019
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	413925	436770
2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли		
3	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании		
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
6	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании		
7	Производные финансовые инструменты		
8	Итого	413925	436770

Таблица 7.1 - ОПС: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка не составляется в связи с отсутствием операций

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

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019	01.01.2019
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	336029	
2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли		
3	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		

4	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании		
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
6	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании		
7	Производные финансовые инструменты		
8	Итого	336029	

Таблица 7.2: Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019	01.01.2019
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	336029	
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций		
4	нефинансовых организаций		
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	413925	436770
6	Правительства Российской Федерации	67593	154760
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	44054	42968
8	иностраннх государств		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
10	некредитных финансовых организаций	78179	103771
11	нефинансовых организаций	224099	135271
12	Итого	749954	436770

Таблица 7.3: Ценные бумаги, удерживаемые для торговли, переданные без прекращения признания не составляется в связи с отсутствием операций

Таблица 7.5: Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании, переданные без прекращения признания не составляется в связи с отсутствием операций.

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Таблица 8.1: Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи не составляется в связи с отсутствием операций

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность.

Таблица 10.1: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на: 30.06.2019

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Займы, выданные					
4	Сделки обратного репо					
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					
6	Расчеты по финансовой аренде					
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					
8	Расчеты с акционерами, участниками					
9	Прочее					
10	Итого					

По состоянию на: 01.01.2019

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Займы, выданные					
4	Сделки обратного репо					
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	320089		320089		320089
6	Расчеты по финансовой аренде					
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					
8	Расчеты с акционерами, участниками					
9	Прочее					
10	Итого	320089		320089		320089

Таблица 10.1 - ОПС: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность не составляется в связи с отсутствием операций

Таблица 10.1 - НПО: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность не составляется в связи с отсутствием операций

Таблица 10.1 - ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на: 30.06.2019

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Займы, выданные					
4	Сделки обратного репо					
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					
6	Расчеты по финансовой аренде					
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					
8	Расчеты с акционерами, участниками					
9	Прочее					
10	Итого					

По состоянию на: 01.01.2019

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Займы, выданные					
4	Сделки обратного репо					
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	320028		320028		320028
6	Расчеты по финансовой аренде					
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям					
8	Расчеты с акционерами, участниками					
9	Прочее					
10	Итого	320028		320028		320028

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019	01.01.2019
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты		
3	Вложения в природные камни		
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	12	4
5	Расчеты по социальному страхованию		
6	Расчеты с персоналом		
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	443	1336
9	Запасы		
10	Инструменты хеджирования		
11	Прочие активы		
12	Резерв под обесценение прочих активов		
	Итого	455	1340

Таблица 20.1 - НПО: Прочие активы не составляется в связи с отсутствием операций

Таблица 20.1 - ОПС: Прочие активы не составляется в связи с отсутствием операций

Таблица 20.1 - ССФ: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019	01.01.2019
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения		
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты		
3	Вложения в природные камни		
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	12	4
5	Расчеты по социальному страхованию		
6	Расчеты с персоналом		
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	443	1336
9	Запасы		
10	Инструменты хеджирования		
11	Прочие активы		
12	Резерв под обесценение прочих активов		
	Итого	455	1340

Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства не составляется в связи с отсутствием операций

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

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

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019	01.01.2019
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	360747	360747
2	Пенсионные взносы		
3	Пенсионные выплаты	-38872	
4	Распределение результата размещения		
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:		
6	изменения в допущениях, в том числе:		
7	Экономические		
8	Демографические		
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений:		
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений		
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного		
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат на 1 год (процентные расходы)		
13	Прочее		
14	Итоговое увеличение обязательств	-38872	
15	Обязательства на конец отчетного периода	321875	360747

28.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, обязательства по указанным договорам составили 321875 тыс. руб., доценка обязательств не производилась.

28.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения использовались допущения, отраженные в Таблице «Основные актуарные предположения».

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019
1	2	3
1	Ставка дисконтирования (номинальная) (%)	6,66
2	Ставка индексации размеров негосударственных пенсий (номинальная) (%)	5,66
3	Средний возраст выхода на пенсию (женщины)	60
4	Средний возраст выхода на пенсию (мужчины)	63
5	Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (женщины)	23,5
6	Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (мужчины)	17,8
7	Рост взносов	0,0%
8	Рост расходов в год	4,2%

Средний возраст выхода на пенсию (для мужчин и женщин) указан согласно историческим данным Фонда. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения учитывалось увеличение общеустановленного пенсионного возраста в рамках Федерального закона от 03.10.2018 № 350-ФЗ. При выборе актуарных предположений о нетто-ставки дисконтирования учитываются:

исторические данные о доходности размещения средств пенсионных резервов (после вычета вознаграждения управляющей компании (управляющим компаниям) и специализированному депозитарию);

доходность к погашению финансовых инструментов, имеющих низкий уровень кредитного риска (государственные облигации, для которых денежные потоки имеют характеристики, схожие с параметрами исходящих денежных потоков Фонда).

Нетто-ставка дисконтирования является показателем распределения полученного дохода на пенсионные счета, то есть чистой доходности от размещения средств пенсионных резервов после вычета расходов. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов: вознаграждение управляющей компании, вознаграждение специализированному депозитарию.

Примечание 31. Прочие обязательства

Таблица 31.1: Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019	01.01.2019
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям		
2	Расчеты с акционерами, участниками		
3	Расчеты с персоналом	426	481
4	Расчеты по социальному страхованию	115	113
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	95	100
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	5
8	Авансы (предоплаты) полученные		
9	Инструменты хеджирования		
10	Расчеты с прочими кредиторами		
11	Прочее	1203	810
12	Итого	1840	1509

Примечание 32. Капитал

Таблица 32.1: Акционерный капитал

По состоянию на: 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Количество акций в обращении	Обыкновенные акции	Добавочный капитал	Привилегированные акции	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На начало периода	150000			-	-	150000
2	Выпущенные новые акции	-	-	-	-	-	-
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров	-	-	-	-	-	-
4	Реализованные собственные акции	-	-	-	-	-	-
5	На конец периода	150000			-	-	150000

По состоянию на: 30.06.2019

Номер строки	Наименование показателя	Количество акций в обращении	Обыкновенные акции	Добавочный капитал	Привилегированные акции	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На начало периода	150000					150000
2	Выпущенные новые акции						
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров						
4	Реализованные собственные акции	150000					150000

Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию:

на 31.12.2018 составляет 150 000 тыс. руб.

на 30.06.2019 составляет 150 000 тыс. руб.

Все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

Примечание 33. Управление капиталом

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

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

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

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

Таблица 34.1: Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании не составляется в связи с отсутствием операций

Таблица 34.2: Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения не составляется в связи с отсутствием операций

Фонде действуют следующие пенсионные схемы :

Пенсионной Схема № 2 «Сберегательная. С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся в течение не менее 5-ти лет и до исчерпания средств, учтенных на именных пенсионных счетах участников»

Таблица 34.3: Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые не составляется в связи с отсутствием операций не составляется в связи с отсутствием операций

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

Таблица 34.5: Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании не составляется в связи с отсутствием операций

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

Примечание 35. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению
 Таблица 35.1: Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании -не составляется в связи с отсутствием операций

Таблица 35.2: Состав статьи «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения»

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019	
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые		
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	38871	
3	Итого	38871	

Таблица 35.2: Состав статьи «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения»

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2019	
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые		
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	18831	
3	Итого	18831	

Таблица 35.3: Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые -не составляется в связи с отсутствием операций

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

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019	
1	2	3	3
1	Пенсионные выплаты	38307	
2	Выкупные суммы	564	
3	Итого	38871	

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

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал	
1	2	3	3
1	Пенсионные выплаты	18471	
2	Выкупные суммы	360	
3	Итого	18831	

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

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019	
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)		
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	72	
3	в связи со смертью участника	6	
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	3	
5	вследствие выполнения обязательств по договору	63	
6	по другим причинам		

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

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

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019	
1	2		4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-38871	
3	Итого	38871	

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

Таблица 38.1: Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению не составляется в связи отсутствия операций

Таблица 38.2: Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению не составляется в связи отсутствия операций

Таблица 38.3: Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению не составляется в связи отсутствия операций

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

По состоянию на: 30.06.2019

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	83	21148		21231
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	83	21148		21231
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				-
4	производные финансовые инструменты				-
5	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-			
6	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-			
7	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-			
8	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	-			
9	Финансовые обязательства, в том числе:				
10	финансовые обязательства, предназначенные для торговли				
11	производные финансовые инструменты				
12	Итого	83	21148		21231

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

По состоянию на: за 2 квартал 2019

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	240	14394		14634
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	240	14394		14634
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				-
4	производные финансовые инструменты				-
5	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-			
6	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-			
7	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-			
8	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для торговли	-			
9	Финансовые обязательства, в том числе:				
10	финансовые обязательства, предназначенные для торговли				
11	производные финансовые инструменты				
12	Итого	240	14394		14634

Примечание 42. Процентные доходы

Таблица 42.1: Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019	
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	22038	
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	16656	
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения		
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5382	
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам		
7	по финансовой аренде		
8	прочее		
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:		
10	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		
11	по финансовым активам, удерживаемым до погашения		
12	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
13	по выданным займам и прочим размещенным средствам		
14	по финансовой аренде		
15	прочее		
16	Итого	220387	

Примечание 42. Процентные доходы

Таблица 42.1: Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2019	
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	11121	
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	8325	
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения		
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2796	
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам		
7	по финансовой аренде		
8	прочее		
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:		
10	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		
11	по финансовым активам, удерживаемым до погашения		
12	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
13	по выданным займам и прочим размещенным средствам		
14	по финансовой аренде		
15	прочее		
16	Итого	11121	

Примечание 44. Общие и административные расходы

Таблица 44.1: Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2019	
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	11803	
2	Представительские расходы		
3	Амортизация основных средств	54	
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	244	
5	Вознаграждение управляющей компании	2171	
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	213	
7	Расходы по операционной аренде	567	
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
9	Профессиональные услуги (охрана, связь, аудит, другие)	2153	
10	Расходы по страхованию	77	
11	Реклама и маркетинг		
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	1	
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	799	
14	Расходы на создание резервов – оценочных обязательств		
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов		
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов		
17	Расходы на доставку пенсий		
18	Командировочные расходы		
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	233	
20	Неустойки, штрафы, пени		
21	Прочее	557	
22	Итого	18872	

Таблица 44.1: Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2019	
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	6088	
2	Представительские расходы		
3	Амортизация основных средств	47	
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	133	
5	Вознаграждение управляющей компании	1195	
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	113	
7	Расходы по операционной аренде	290	
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
9	Профессиональные услуги (охрана, связь, аудит, другие)	653	
10	Расходы по страхованию	37	
11	Реклама и маркетинг		
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	1	
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	702	
14	Расходы на создание резервов – оценочных обязательств		
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов		
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов		
17	Расходы на доставку пенсий		

18	Командировочные расходы		
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	111	
20	Неустойки, штрафы, пени		
21	Прочее	195	
22	Итого	9565	

Примечание 55 Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

По состоянию на: 30.06.2019

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	680017	69937		749954
2	финансовые активы, в том числе:	680017	69937		749954
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	680017	69937		749954
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	680017	69937		749954
	Проверка сумм				
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	336029			336029
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	67593			67593
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	44054			44054
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	40331	37848		78179
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	192010	32089		224099
14	производные финансовые активы, в том числе:				
15	производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
16	фьючерсы				
17	форварды				
18	опционы				
19	свопы				
20	прочие производные финансовые активы				
21	производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
22	фьючерсы				
23	форварды				
24	опционы				
25	свопы				
26	прочие производные финансовые активы				
27	производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
28	фьючерсы				

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

70	Финансовые обязательства, в том числе:				
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:				
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:				
73	обязательства по поставке ценных бумаг				
74	обязательства по возврату проданного обеспечения				
75	производные финансовые инструменты, в том числе:				
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
77	фьючерсы				
78	форварды				
79	опционы				
80	свопы				
81	прочие производные финансовые инструменты				
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
83	фьючерсы				
84	форварды				
85	опционы				
86	свопы				
87	прочие производные финансовые инструменты				
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
89	фьючерсы				
90	форварды				
91	опционы				
92	свопы				
93	прочие производные финансовые инструменты				
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
95	фьючерсы				
96	форварды				
97	опционы				
98	свопы				
99	прочие производные финансовые инструменты				
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
101	фьючерсы				
102	форварды				
103	опционы				
104	свопы				
105	прочие производные финансовые инструменты				
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:				
107	встроенные производные финансовые инструменты,				
108	прочие обязательства, в том числе:				
109	инструменты хеджирования, в том числе:				
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:				
111	фьючерсы				
112	форварды				
113	опционы				

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

По состоянию на: 01.01.2019

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	393956	42814	0	436770
2	финансовые активы, в том числе:	393956	42814	0	436770
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	393956	42814	0	436770
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	393956	42814	0	436770
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	54760			54760
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	42968			42968
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	60957	82814		103771
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	135271			135271
14	производные финансовые активы, в том числе:				-
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				-
16	фьючерсы				-
17	форварды				-
18	опционы				-
19	свопы				-
20	прочие производные финансовые активы				-
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				-
22	фьючерсы				-
23	форварды				-
24	опционы				-
25	свопы				-
26	прочие производные финансовые активы				-
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				-
28	фьючерсы				-

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

	справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:					-
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:					-
73	обязательства по поставке ценных бумаг					-
74	обязательства по возврату проданного обеспечения					-
75	производные финансовые инструменты, в том числе:					-
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:					-
77	фьючерсы					-
78	форварды					-
79	опционы					-
80	свопы					-
81	прочие производные финансовые инструменты					-
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:					-
83	фьючерсы					-
84	форварды					-
85	опционы					-
86	свопы					-
87	прочие производные финансовые инструменты					-
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:					-
89	фьючерсы					-
90	форварды					-
91	опционы					-
92	свопы					-
93	прочие производные финансовые инструменты					-
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:					-
95	фьючерсы					-
96	форварды					-
97	опционы					-
98	свопы					-
99	прочие производные финансовые инструменты					-
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:					-
101	фьючерсы					-
102	форварды					-
103	опционы					-
104	свопы					-
105	прочие производные финансовые инструменты					-
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:					-
107	встроенные производные финансовые инструменты,					-
108	прочие обязательства, в том числе:					-
109	инструменты хеджирования, в том числе:					-

110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:					-
111	фьючерсы					-
112	форварды					-
113	опционы					-
114	свопы					-
115	прочие производные финансовые инструменты					-
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:					-
117	фьючерсы					-
118	форварды					-
119	опционы					-
120	свопы					-
121	прочие производные финансовые инструменты					-