

**БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ПЕРИОД
С 01 ЯНВАРЯ 2019 ГОДА ПО 30 ИЮНЯ 2019 ГОДА**

Оглавление

Общие сведения.....	4
ОКУД 0420201 Бухгалтерский баланс	5
ОКУД 0420204 Отчет о потоках денежных средств	8
ОКУД 0420202 Отчет о финансовых результатах	11
ОКУД 0420203 Отчет об изменениях собственного капитала.....	17
ПРИМЕЧАНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ.....	19
Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда	19
Примечание 2. Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность.....	20
Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	21
Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	22
Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты	41
Примечание 6. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	43
Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.....	46
Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	49
Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения.....	49
Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность.....	50
Примечание 11. Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика	53
Примечание 12. Инвестиции в ассоциированные предприятия	54
Примечание 13. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	54
Примечание 14. Инвестиции в дочерние предприятия.....	54
Примечание 15. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые	54
Примечание 16. Инвестиционное имущество	54
Примечание 17. Нематериальные активы	55
Примечание 18. Основные средства.....	57

Примечание 19. Отложенные аквизиционные расходы	58
Примечание 20. Прочие активы	59
Примечание 21. Резервы под обесценение	61
Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства	62
Примечание 24. Выпущенные долговые ценные бумаги	62
Примечание 25. Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	62
Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	63
Примечание 27. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	64
Примечание 28. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	64
Примечание 29. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами	66
Примечание 30. Резервы - оценочные обязательства	66
Примечание 31. Прочие обязательства	66
Примечание 32. Капитал	67
Примечание 33. Управление капиталом	68
Примечание 34. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию,	68
Примечание 35. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	71
Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	72
Примечание 37. Аквизиционные расходы	73
Примечание 38. Прочие доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному	73
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	80
Примечание 40. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	78
Примечание 41. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	78
Примечание 42. Процентные доходы	78
Примечание 43. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	79
Примечание 44. Общие и административные расходы	79
Примечание 45. Процентные расходы	80

Примечание 46. Прочие доходы и расходы	80
Примечание 47. Налог на прибыль	81
Примечание 48. Дивиденды	83
Примечание 49. Прибыль (убыток) на акцию	83
Примечание 50. Сегментный анализ	83
Примечание 51. Управление рисками	84
Примечание 52. Передача финансовых активов	101
Примечание 53. Условные обязательства	101
Примечание 54. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования	101
Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов	101
Примечание 56. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств.....	116
Примечание 57. Операции со связанными сторонами.....	117
Примечание 58. События после окончания отчетного периода	126

Общие сведения

Код территории по ОКАТО: 45296593000

Код некредитной финансовой организации по ОКПО: 24141863

Регистрационный номер (порядковый номер): 1187700001521

Полное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда: Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд Газпромбанк-фонд»

Сокращенное фирменное наименование негосударственного пенсионного фонда:
АО «НПФ Газпромбанк-фонд»

Почтовый адрес: 117556, г. Москва, Симферопольский бульвар, д.13

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45296593000	24141863	1187700001521

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
на 30.06.2019**

Код формы по ОКУД: 0420201
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 30.06.19 г.	На 01.01.19 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	151 249	355 018
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	904 322	1 897 886
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	4 981 587	7 355 941
3.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	7, 56	0	0
4	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	8	0	0
4.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	8, 56	0	0
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	9	0	0
5.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	9, 56	0	0
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	5 339 845	1 293 976
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	0	0
8	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12	0	0
9	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13	0	0

10	Инвестиции в дочерние предприятия	14	0	0
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0
12	Инвестиционное имущество	16	0	0
13	Нематериальные активы	17	491	1 242
14	Основные средства	18	181	156
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	0	0
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	1 056	267
17	Отложенные налоговые активы	47	601	761
18	Прочие активы	20	1 742	2 459
19	Итого активы		11 381 074	10 907 705
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22	0	0
21	Займы и прочие привлеченные средства	23	0	0
22	Выпущенные долговые бумаги	24	0	0
23	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25	65	52
24	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	0	0
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	0	0
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	9 938 958	9 795 466
28	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	29	0	0
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	1 386	13 118
30	Отложенные налоговые обязательства	47	62	0
31	Резервы - оценочные обязательства	30	0	0
32	Прочие обязательства	31	26 781	65 476
33	Итого обязательства		9 967 254	9 874 112

Раздел III. Капитал				
34	Уставный капитал	32	151 000	151 000
35	Добавочный капитал	32	0	0
36	Резервный капитал	32	0	0
37	Собственные акции, выкупленные у акционеров	32	0	0
38	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		0	0
39	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
40	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
41	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
42	Прочие резервы		0	0
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 262 820	882 593
44	Итого капитал		1 413 820	1 033 593
45	Итого капитал и обязательства		11 381 074	10 907 705

Президент АО «НПФ Газпромбанк-фонд»



Д.Е. Вахрамеев



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45296593000	24141863	1187700001521

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

за период с 01.01.2019 по 30.06.2019 г.

Код формы по ОКУД: 0420204

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		0	0
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		0	0
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		349 608	337 604
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		0	0
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		0	0
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(197 485)	(152 297)
7	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		977 631	332 338

8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		(2 034 969)	(1 351 731)
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0	0
8.2	Уплаченные проценты		0	0
8.3	Полученные проценты		505 598	438 985
9	Оплата аквизиционных расходов		0	0
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(40 294)	(36 266)
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(81 542)	(7 690)
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(6 246)	(4 750)
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(8 601)	(5 882)
14	Уплаченный налог на прибыль		(16 414)	(1 477)
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(18)	0
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(552 732)	(451 165)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Поступления от продажи основных средств	18	0	0
18	Поступления от продажи инвестиционного имущества	16	0	0
19	Поступления от продажи нематериальных активов	17	0	0
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	18	(252)	(92)
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17	0	0
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	17	0	0
23	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12,13,14	0	0
25	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12,13,14	0	0

29	Поступления от продажи финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	8	0	0
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	8	0	0
31	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках- нерезидентах	6	0	0
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	0	0
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		1 439 548	50 706
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(1 090 332)	0
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		348 964	50 614
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств	23	0	0
37	Погашение займов и прочих привлеченных средств	23	0	0
38	Поступления от выпуска акций	32	0	0
39	Поступления от продажи собственных акций	32	0	0
40	Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров	32	0	0
41	Выплаченные дивиденды		0	0
43	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
44	Прочие платежи от финансовой деятельности		0	0
45	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	0
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(203 768)	(400 551)
47	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	355 018	677 109
49	Остаток денежных средств их эквивалентов на конец отчетного периода	5	151 249	276 558

Президент АО «НПФ Газпромбанк-фонд»




Д.Е. Вахрамеев

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45296593000	24141863	1187700001521

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА
В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
за период с 01.01.2019 по 30.06.2019 г.

Код формы по ОКУД: 0420202
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода	За аналогичный период предыдущего года	За последний квартал предыдущего периода
1	2	3	4	4	5	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению						
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению						
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34				
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	341 164	172 352	329 162	167 457
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	341 164	172 352	329 162	167 457
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению						

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода	За аналогичный период предыдущего года	За последний квартал предыдущего периода
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35				
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(197 499)	(113 710)	(152 253)	(98 467)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(197 499)	(113 710)	(152 253)	(98 467)
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению						
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	26				
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	(143 492)	(58 469)	(176 866)	(68 948)
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению						
9	Аквизиционные расходы	37				
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19				
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	8 444	4 183	8 442	4 230

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода	За аналогичный период предыдущего года	За последний квартал предыдущего периода
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		8 617	4 356	8 484	4 273
Раздел II. Инвестиционная деятельность						
13	Процентные доходы	42	430 770	220 691	354 496	205 175
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	39	45 263	31 040	(2 338)	(82 355)
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40				
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41				
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой					
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	(238)	(238)		
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		475 794	251 492	352 158	122 821
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		484 410	255 848	360 643	127 093
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы						

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода	За аналогичный период предыдущего года	За последний квартал предыдущего периода
21	Общие и административные расходы	44	(100 050)	(60 436)	(52 770)	(33 779)
22	Процентные расходы	45				
22.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании					
23	Прочие доходы	46				
24	Прочие расходы	46	(18)	(18)		
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(100 068)	(60 454)	(52 770)	(33 779)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		384 342	195 394	307 873	93 314
27	Расход (доход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	(4 114)	(2 293)	(1 435)	(914)
28	расход (доход) по текущему налогу на прибыль	47	(3 892)	(1 897)	(1 435)	(914)
29	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль	47	(222)	(396)		
30	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	15				
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		380 228	193 101	306 438	92 400
Раздел IV. Прочий совокупный доход						
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:					

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода	За аналогичный период предыдущего года	За последний квартал предыдущего периода
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов,					
34	в результате выбытия					
35	в результате переоценки	18				
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов	47				
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29				
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47				
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций					
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций					
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:					
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, в том числе:	40				
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи					
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	47				

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода	За аналогичный период предыдущего года	За последний квартал предыдущего периода
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:					
46	Обесценение					
47	Выбытие					
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией					
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54				
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47				
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период					
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		380 228	193 101	306 438	92 400

В составе нераспределенной прибыли по состоянию на 30 июня 2019 года в соответствии с требованиями Банка России по составлению отчетности (п. 8.2 «Положения «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций негосударственных пенсионных фондов, связанных с ведением ими деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию и деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению», утв. Банком России 05.11.2015 № 502-П) отражена сумма страхового резерва в размере 495 374 тыс. руб.

Страховой резерв создан Фондом в соответствии с требованиями Федерального закона от 07.05.1998 № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» для обеспечения устойчивости исполнения обязательств перед вкладчиками и участниками фонда и является обособленной частью пенсионных резервов (ст.18, 20). Политика формирования и использования страхового резерва определена Положением о страховом резерве Фонда, утвержденным Советом Фонда №20 от 27.03.2009.

Согласно Положению страховой резерв может быть использован для:

- 1) пополнения резерва покрытия пенсионных обязательств в целях обеспечения соответствия резерва покрытия пенсионных обязательств обязательствам фонда по выплате пенсий и выкупных сумм участникам;
- 2) пополнения резерва покрытия пенсионных обязательств по рекомендациям актуария, изложенным в актуарном заключении в части корректировки актуарных предположений, использованных фондом.
- 3) восстановления резерва покрытия пенсионных обязательств фонда в случае уменьшения средств пенсионных резервов в результате их размещения.

Президент АО «НПФ Газпромбанк-фонд»



Д.Е. Вахрамеев

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45296593000	24141863	1187700001521

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА
В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
за период с 01.01.2019 по 30.06.2019 г.**

Код формы по ОКУД: 0420203
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Резерв переоценки справедливой стоимости финансов, имеющихся в наличии для продажи	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Остаток на 25.01.18 г.		151 000									894 957	1 045 957
2	Изменения вследствие выявленных ошибок												
3	Изменения вследствие изменения учетной политики	4											
4	Остаток на 25.01.18 г., пересмотренный		151 000									894 957	1 045 957
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	49										306 438	306 438
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:												
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах												

8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах												
9	Дополнительный выпуск акций	32											
10	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций	32											
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	48											
12	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров												
13	Прочие движения резервов	32											
14	Остаток на 30.06.18 г.		151 000								1 201 395		1 352 395
14.1	Остаток на 01.01.19 г.		151 000								882 593		1 033 593
15	Изменения вследствие выявленных ошибок												
16	Изменения вследствие изменения учетной политики	4											
17	Остаток на 01.01.19г., пересмотренный		151 000								882 593		1 033 593
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49									380 228		380 228
19	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:												
20	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах												
21	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах												
22	Дополнительный выпуск акций	32											
23	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций	32											
24	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	48											
25	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров												
26	Прочие движения резервов	32											
27	Остаток на 30.06.19 г., в том числе:		151 000								1 262 820		1 413 820
28	капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи												

Президент АО «НПФ Газпромбанк-фонд»



Д.Е. Вахрамеев

ПРИМЕЧАНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	426 от 22 марта 2005 года
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Фонд осуществляет деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению участников фонда в соответствии с договорами НПО
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона № 422-ФЗ от 28.12.2013 «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»	Фонд не включен в реестр фондов – участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в связи с отказом от осуществления деятельности по обязательному пенсионному страхованию
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	117566, г. Москва, Симферопольский бульвар, д. 13
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	117566, г. Москва, Симферопольский бульвар, д. 13, пом.5
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	АО «Газпромбанк-Управление активами», № 21-000-1-00657. АО УК «Прогрессивные инвестиционные идеи» № 21-000-1-00875 .
10	МСФО (IAS) 1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ» от 31 октября 2003 года № 045-07071-000100 выдана ФКЦБ России , от 04 октября 2000 года № 22-000-1-00013 выдана ФКЦБ России.
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	17

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	Не применимо (см. п. 4 Таблицы 1.1 настоящего Примечания)
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	Не применимо (см. п. 4 Таблицы 1.1 настоящего Примечания)
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	<p>Российская Федерация. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.</p> <p>Экономические показатели 2019 года свидетельствуют об ослаблении основных негативных факторов развития экономики: более благоприятная конъюнктура на сырьевых рынках, в частности, некоторое повышение цен на нефть, а также повышение кредитного рейтинга России до инвестиционного "BBB-". Но продолжается и нарастает действие международных санкций, введенных в отношении некоторых российских компаний и физических лиц. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Фонда.</p> <p>За период с 01.04.2019 по 30.06.2019 год произошли следующие изменения по отдельным макроэкономическим показателям:</p> <p>официальный курс доллара США, устанавливаемый Банком России, понизился с 64,7347 рублей за доллар США до 63,0756 рублей за</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			<p>доллар США;</p> <p>ключевая ставка Банка России понизилась и с 17.06.2019 составляет 7,50% годовых; индекс ММВБ повысился с 2.497,10 пунктов до 2.765,85 пунктов.</p> <p>Руководство Фонда полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Фонд руководствовался соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Фонд составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с требованиями Положения Банка России от 28.12.2015 № 527-П «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов» и Учетной политикой Фонда. Общий уровень существенности устанавливается в размере 1% от стоимости активов Фонда. Совокупное влияние всех допущений, принятых при составлении финансовой отчетности, не может превышать общий уровень существенности. Для данной формы отчетности последний операционный день 30.06.2019.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась
4	МСФО	Характер реклассификаций срав-	Не применимо (см. п.3 Таблицы 3.1 Приме-

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
	(IAS) 1	нительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	чания 3)
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	Не применимо (см. п.3 Таблицы 3.1 Примечания 3)
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	Не применимо (см. п.3 Таблицы 3.1 Примечания 3)

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Фонда. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профес-	Перечисленные далее Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики: в части учета инвестиций в дочерние и

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		сиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	ассоциированные компании, классифицированные при первоначальном признании как отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток – Примечание 7; в части учета инвестиций в ассоциированные компании, учитываемые с применением метода долевого участия – Примечание 12; в части оценки справедливой стоимости инвестиционной собственности – Примечание 16; в части оценки налоговых обязательств – Примечание 47; в части оценки справедливой стоимости финансовых инструментов – Примечание 55.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Не применимо (см. п.3 Таблицы 1.1 Примечания 1)
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Взносы (выплаты) по договорам негосударственного пенсионного обеспечения признаются в составе доходов (расходов), увеличивающих (уменьшающих) пенсионные обязательства Фонда в момент их фактического получения на расчетный счет (перечисления с расчетного счета) в сумме фактически полученных (перечисленных) Фондом средств. По итогам каждого отчетного периода Фондом производится проверка адекватности пенсионных обязательств.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Фонд не осуществляет досрочное применение МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Фонд оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты по совершению сделки включаются в стоимость приобретения финансовых активов и обязательств за исключением инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости с отнесением финансового результата в состав прибыли или убытка за год. После первоначального признания в зависимости от намерений доверительного управляющего, согласованных с Фондом, финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости, либо в категорию активов, учитываемых по амортизированной стоимости. После первоначального признания вложения в дочерние компании (в т.ч. вложения в паи ЗПИФ) классифицируются Фондом как оцениваемые по справедливой стоимости

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			<p>через прибыль или убыток (уровень 3 иерархии справедливой стоимости).</p> <p>После первоначального признания вложения в ассоциированные компании, на деятельность которых Фонд оказывает значительное влияние, оцениваются по методу долевого участия не реже, чем 1 раз в полгода. При этом ассоциированные компании, для которых в консолидированной отчетности Фонда избран метод оценки по справедливой стоимости, в отдельной отчетности по ОСБУ также подлежат оценке по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 27.11.</p> <p>Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Сделки T+i, заключенные на нестандартных условиях, приравниваются к сделкам с производными финансовыми инструментами. В случае, если на отчетную дату наблюдается существенное отклонение (более 20%) справедливой стоимости финансового инструмента, критерии для первоначального признания которого не выполнены на отчетную дату, относительно цены сделки, Фонд осуществляет балансовое признание данного существенного отклонения по состоянию на отчетную дату. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов приоритет отдается наблюдаемым рыночным данным (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих котировок на активном рынке Фонд использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Выбранные методы оценки включают все факторы, которые участники рынка приняли бы во внимание в данных обстоятельствах. Переоценка финансовых инструментов до справедливой стоимости осуществляется ежедневно. Метод ЭСП при расчете процентного дохода применяется только к долговым инструментам, учитываемым по амортизированной стоимости. Финансовые инструменты, учитываемые по амортизированной стоимости, по итогам каждого квартала тестируются на наличие объективных признаков обесценения. Финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости.</p>
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в	Функциональной валютой Фонда является валюта основной экономической среды, в которой он

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		иностранной валюте	осуществляют свою деятельность. Таким образом, функциональной валютой Фонда является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Денежные активы и обязательства, представленные в отчете о финансовом положении, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по обменному курсу Центрального банка Российской Федерации (далее – «ЦБ РФ»), действовавшему на конец отчетного периода. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту Фонда по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. 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	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Фонд сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались.
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)	В анализируемом периоде изменений в Учетную политику Фонда не было.
9	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО,	В январе 2016 года Совет по МСФО выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 16 «Аренда». МСФО (IFRS) 16 упраздняет классификацию аренды на

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		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	<p>операционную и финансовую и представляет собой единое руководство по учету аренды у арендодателя. Наиболее существенным ожидаемым эффектом от внедрения нового стандарта является увеличение активов и финансовых обязательств на балансе арендодателя. Новое руководство заменяет стандарт МСФО (IAS) 17 «Аренда», а также соответствующие интерпретации положений МСФО касательно аренды. МСФО (IFRS) 16 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. и позднее. Фонд намерен использовать освобождение по краткосрочной аренде, предусмотренное МСФО (IFRS) 16. По оценкам Фонда стандарт не окажет существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда.</p> <p>В мае 2017 года Совет по МСФО выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования». МСФО (IFRS) 17 представляет собой единое руководство по учету договоров страхования, а также содержит все требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности. Новый стандарт заменяет одноименный стандарт МСФО (IFRS) 4. МСФО (IFRS) 17 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. и позднее. Указанный стандарт окажет существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда. В настоящий момент Фонд находится в процессе оценки влияния указанного стандарта на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>В июне 2017 года Совет по МСФО выпустил интерпретацию (IFRIC) 23 «Неопределенность в сфере налогообложения прибыли». Данная интерпретация разъясняет, что компании должны для целей расчета текущего и отложенного налога применять трактовки налоговых неопределенностей, которые с высокой степенью вероятности будут приняты налоговыми органами. Интерпретация вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. и позднее. Указанная интерпретация не окажет существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>В октябре 2017 года Совета по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» под названием «Досрочно погашаемые финансовые инструменты с отрицательной компенсацией». Данная поправка касается финансовых инструментов, имеющих опцию досрочного погашения, условия которой таковы, что долговой инструмент досрочно погашается в размере пере-</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			<p>менной величины, которая может быть как больше, так и меньше, чем оставшаяся непогашенная величина контрактных денежных потоков, и разрешает квалифицировать такие инструменты либо по амортизированной стоимости, либо по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Поправка вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или позднее, досрочное применение разрешено. В связи с использованием Фондом временного освобождения от применения МСФО (IFRS) 9 до 1 января 2021 г. Фонд не проводил анализ влияния указанной поправки на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>В феврале 2018 года Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» под названием «Изменение пенсионного плана, его сокращение или урегулирование (погашение)». Данная поправка устанавливает порядок определения пенсионных расходов в случае возникновения изменений в пенсионных планах с установленными выплатами. Поправка вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или позднее. Указанная поправка не окажет существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда.</p> <p>В марте 2018 года Совет по МСФО выпустил новую редакцию Концептуальных основ финансовой отчетности. В частности, вводятся новые определения активов и обязательств и уточненные определения доходов и расходов. Новая редакция документа вступает в силу для обязательного применения начиная с годовых периодов после 1 января 2020 г. В настоящее время Фонд анализирует влияние новой редакции на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>В октябре 2018 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки». Поправки в МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 вводят новое определение существенности. Поправки в МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 начинают действовать с 1 января 2020 г. или после этой даты. Досрочное применение разрешено. Указанные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
10	МСФО	Критерии признания и база	Классификация активов Фонда в категорию де-

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
	(IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	оценки денежных средств и их эквивалентов	денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Фондом классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Фонда; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях, в том числе денежные средства, переданные Фондом в доверительное управление и учтенные на балансовом счете 47901 «Денежные средства, переданные в доверительное управление»; депозиты «до востребования», депозиты и МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней, а также денежные средства перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах). Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения денежных средств и их эквивалентов формируется резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре, по причине незначительности отклонения по таким депозитам процентного дохода с применением метода ЭСП и

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			процентного дохода с применением линейного метода. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП.
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	<p>Фонд не осуществляет досрочное применение МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Фонд оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента, а признаются текущими расходами Фонда.</p> <p>После первоначального признания вложения в дочерние компании (в т.ч. вложения в паи ЗПИФ) классифицируются Фондом как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (уровень 3 иерархии справедливой стоимости). После первоначального признания вложения в ассоциированные компании, на деятельность которых Фонд оказывает значительное влияние, оцениваются по методу долевого участия не реже, чем 1 раз в полгода. При этом ассоциированные компании, для которых в консолидированной отчетности Фонда избран метод оценки по справедливой стоимости, в отдельной отчетности по ОСБУ также подлежат оценке по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 27.11.</p> <p>Сделки T+1, заключенные на нестандартных условиях, приравниваются к сделкам с производными финансовыми инструментами. В случае, если на отчетную дату наблюдается существенное отклонение (более 20%) справедливой стоимости финансового инструмента, классифицированного фондом в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, критерии для первоначального признания которого не выполнены на отчетную дату, относительно цены сделки, Фонд осуществляет балансовое признание данного существенного отклонения по состоянию на отчетную дату. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов приоритет отдается наблюдае-</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			мым рыночным данным (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих котировок на активном рынке Фонд использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Выбранные методы оценки включают все факторы, которые участники рынка приняли бы во внимание в данных обстоятельствах. Переоценка финансовых инструментов до справедливой стоимости осуществляется ежедневно. К долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, процентный доход определяется по номинальной ставке, установленной условиями выпуска, с амортизацией премии и дисконтов. Начисление процентного дохода, а также амортизация премий и дисконтов осуществляется ежедневно..
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Категория «финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи» Фондом не формируется.
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Категория «финансовые активы, удерживаемые до погашения» Фондом не формируется.
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	При первоначальном признании дебиторская задолженность и прочие размещенные средства оцениваются по справедливой стоимости. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. При последующем признании указанные инструменты оцениваются по амортизированной стоимости с обязательным тестированием на обесценение. Дебиторская задолженность, содержащая существенный компонент финансирования, дисконтируется до приведенной стоимости.
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние компании классифицируются по усмотрению Фонда при первоначальном признании по справедливой стоимости (см. п. 12 Таблицы 4.1 Примечания 4). Инвестиции в ассоциированные компании, которые в консолидированной отчетности Фонда оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, для целей отчетности по ОСБУ также классифицируются при первоначальном признании по ус-

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
	(IFRS) 12		моторению Фонда как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Прочие инвестиции в ассоциированные компании учитываются с применением метода долевого участия в соответствии с МСФО (IAS) 28.
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО).
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	Не применимо (см. п. 5 Таблицы 4.1 Примечания 4).
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. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. При последующем признании указанные инструменты оцениваются по амортизированной стоимости.
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	См. п. 5 Таблицы 4.1 Примечания 4
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	См. п. 5 Таблицы 4.1 Примечания 4
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство
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)	Фонд не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 № 496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	См. п.23 Таблицы 4.1 Примечания 4
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	См. п.23 Таблицы 4.1 Примечания 4
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	Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, заключаемые Фондом, подразделяются на: страховые контракты; инвестиционные контракты с НВПДВ.
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным в категорию договоров страхования признаются как доход в момент поступления взносов на расчетный счет Фонда в размере соответствующей сумме поступивших денежных средств. Признание дохода по пенсионным взносам, осуществляется по дате поступления денежных средств, даже если денежные средства перечислены (зачислены) некорректно. Перевод денежных средств на правильный расчетный счет, счет соответствующий договору НПО, производится Фондом самостоятельно с использованием счетов учета по внутривозвратным расчетам. Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как договоры страхования (в т.ч. выкупные суммы, выплаты наследникам) отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда в сумме начисленной выплаты включая НДФЛ, при условии соблюдения законодательно

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			установленных требований и внутренних регламентов Фонда для осуществления выплат. Увеличение пенсионных обязательств, в т.ч. в результате отражения результатов проверки адекватности пенсионных обязательств, признается расходом на дату признания увеличения пенсионных обязательств. Уменьшение пенсионных обязательств, в т.ч. в результате отражения результатов проверки адекватности пенсионных обязательств, признается доходом на дату признания уменьшения пенсионных обязательств.
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ, признаются как доход в момент поступления взносов на расчетный счет Фонда в размере соответствующей сумме поступивших денежных средств. Признание дохода по пенсионным взносам, осуществляется по дате поступления денежных средств, даже если денежные средства перечислены (зачислены) некорректно. Перевод денежных средств на правильный расчетный счет, счет соответствующий договору НПО, производится Фондом самостоятельно с использованием счетов учета по внутрихозяйственным расчетам. Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с НВПДВ (в т.ч. выкупные суммы, выплаты наследникам) отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда в сумме начисленной выплаты включая НДФЛ, при условии соблюдения законодательно установленных требований и внутренних регламентов Фонда для осуществления выплат. Увеличение пенсионных обязательств, в т.ч. в результате отражения результатов проверки адекватности пенсионных обязательств, признается расходом на дату признания увеличения пенсионных обязательств. Уменьшение пенсионных обязательств, в т.ч. в результате отражения результатов проверки адекватности пенсионных обязательств, признается доходом на дату признания уменьшения пенсионных обязательств.
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных	Фонд не формирует отложенные аквизиционные расходы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		расходов при проведении проверки адекватности обязательств	
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	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению признается в соответствии с МСФО (IAS) 39.
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	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению признается в соответствии с МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IAS) 39.
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения признаются в составе доходов в момент поступления взносов на расчетный счет Фонда в размере соответствующей сумме поступивших денежных средств. Признание дохода по пенсионным взносам, осуществляется по дате поступления денежных средств, даже если денежные средства перечислены (зачислены) некорректно. Перевод денежных средств на правильный расчетный счет, счет, соответствующий договору НПО, производится Фондом самостоятельно с использованием счетов учета по внутрихозяйственным расчетам.
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (в т.ч. выкупные суммы, выплаты наследникам) отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда в сумме начисленной выплаты включая НДФЛ, при условии соблюдения законодательно установленных требований и внутренних регламентов Фонда для осуществления выплат.
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Фонд признает прямыми аквизиционными расходами затраты, непосредственно связанные с заключением договоров НПО: вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджет-

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			ные фонды (по физическим лицам). Фонд признает косвенными аквизиционными расходами расходы, связанные с заключением договоров НПО, которые напрямую нельзя соотнести с заключением определенного договора НПО или группой договоров: расходы на оплату труда работников Фонда, занятых оформлением документации по заключению договоров НПО таких отделов как отдел корпоративных клиентов и взаиморасчетов и отдел по взаимодействию с вкладчиками и участниками, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды, расходы на рекламу, в том числе расходы по изготовлению рекламных буклетов и брошюр. Косвенные аквизиционные расходы Фонда признаются по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Косвенные аквизиционные расходы относятся ко всем заключенным в отчетном периоде договорам НПО. Фонд признает прямые аквизиционные расходы по договорам НПО в момент (не ранее) поступления первого пенсионного взноса по соответствующим договорам НПО. До момента поступления пенсионных взносов по договору НПО сумма выплаченного вознаграждения агенту учитывается в составе дебиторской задолженности на счете «Расчеты с пенсионными агентами».
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Взносы по пенсионным договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционные с НВПДВ, признаются увеличением обязательств по пенсионным договорам в момент их фактического получения на расчетный счет Фонда в размере фактических сумм. Выплаты по пенсионным договорам, классифицированным как страховые и инвестиционные с НВПДВ, признаются уменьшением пенсионных обязательств в момент их фактического перечисления Фондом в размере фактических сумм. Увеличение пенсионных обязательств, в т.ч. в результате отражения результатов проверки адекватности пенсионных обязательств, признается расходом на дату признания увеличения пенсионных обязательств. Уменьшение пенсионных обязательств, в т.ч. в результате отражения результатов проверки адекватности пенсионных обязательств признается доходом на дату признания уменьшения пенсионных обязательств. Инвестиционный доход, распределенный на солидарные счета вкладчиков (ИПС участников) по итогам отчетного года, признается увеличением пенсионных обязательств на основании решения Совета Фонда. В течение отчетного года распределение

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			инвестиционного дохода на пенсионные счета на производится.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли или убытка.
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	Фонд установил следующие критерии для разграничения инвестиционного имущества от недвижимости, занимаемой владельцем, и имущества, предназначенного для продажи. <i>Инвестиционное имущество</i> - недвижимость (земля, или здание (либо часть здания), или то и другое), удерживаемая Фондом в значительной степени с целью получения арендных платежей, или с целью получения выгоды от прироста стоимости, или того и другого, но не для: использования в производстве или поставке товаров или услуг либо в административных целях; или продажи в ходе обычной деятельности. Инвестиционное имущество генерирует денежные потоки в значительной степени независимо от других активов, удерживаемых организацией. <i>Объекты собственности, занимаемые владельцем</i> , - недвижимость, удерживаемая (собственником или же арендатором на правах финансовой аренды) в значительной степени для использования в производстве или поставке товаров, или оказании услуг либо в административных целях. Фонд классифицирует внеоборотный актив как <i>предназначенный для продажи</i> , если его балансовая стоимость будет возмещена в основном, за счет продажи, а не посредством продолжающегося использования, что означает, что актив готов к продаже на рыночных условиях в состоянии «как есть», руководство Фонда утвердило план продаж и намерено реализовать данный план в течение обозримого отрезка времени, продажа расценивается как высоковероятная, ведутся активные поиски покупателя.
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	Оценка объектов инвестиционного имущества базируется исключительно на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект	
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты основных средств Фонда оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
40	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	В Фонде применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию (ст.191 ГК РФ).
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Фонда на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Фонда на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Фонд имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Фонд не обладает исключительными правами), расходы на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п.
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Фонда оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
44	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Фонд определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
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 ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Фондом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства) исходя из: срока действия прав Фонда на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Фонд предполагает получать экономические выгоды.
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных	Затраты, произведенные Фондом на стадии исследований при создании нематериального актива, не

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
		активов собственными силами	подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Фонда на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: Фонд намерен завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Фонд располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Фонд может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Фонд способен надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки..
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения 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. По достижению расходов, таким как оплата добровольного медицинского страхования расходы начисляются ежеквартально в сумме оплаченной страховой премии, приходящейся на этот месяц (сумма расчетная) на каждого работника. Неписанная сумма страховой премии учитывается по счету 61403 «Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям (расходы будущих периодов)» в течение срока действия договора страхования. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежемесячно на последний календарный день месяца. Долгосрочные вознаграждения Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде взносов на НПО признаются в размере взносов,

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			подлежащих уплате в негосударственный пенсионный фонд в отчетном периоде в соответствии с Положением о негосударственном пенсионном обеспечении работников Фонда и договором об НПО (далее – Положение), ежегодно последним календарным днем. Выходные пособия Если выплата выходных пособий в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, бухгалтерский учет таких выходных пособий осуществляется в порядке, предусмотренном для учета краткосрочных вознаграждений, в ином случае – по дисконтированной стоимости.
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	В целях негосударственного пенсионного обеспечения работников Фондом не применяются пенсионные планы с установленными выплата
49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	. Не применимо (см. п. 48 Таблицы 4.1 Примечания 4).
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	Не применимо (см. п. 48 Таблицы 4.1 Примечания 4).
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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Фонда.
52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Фонда.
53	МСФО (IAS) 17, МСФО	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обяза-	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МСФО

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
	(IAS) 39	тальств по финансовой аренде	(IAS) 17, ОСБУ 524-П и Учетной политикой Фонда.
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 39 и Учетной политикой Фонда.
55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Фонда.
56	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Не применимо (см. п. 4 Таблицы 1.1 Примечания 1)
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Не применимо (см. п. 4 Таблицы 1.1 Примечания 1)
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо (см. п. 4 Таблицы 1.1 Примечания 1)
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо (см. п. 4 Таблицы 1.1 Примечания 1)

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На	На
		30.06.19 г.	01.01.19 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	6	2
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	110 080	121 607
4	Депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	34 320	224 021
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	6 843	9 387
7	Итого	151 249	355 018

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

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

Денежные средства и их эквиваленты по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению Таблица 5.1.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.	На 01.01.19 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	107 867	103 124
4	Депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	8 152	6 791
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	6 459	9 041
7	Итого	122 478	118 955

Денежные средства и их эквиваленты по деятельности по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда

Таблица 5.1.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.	На 01.01.19 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	6	2
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	2 214	18 484
4	Депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	26 168	217 231
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	384	346
7	Итого	28 771	236 063

Сверка сумм, содержащихся в отчете о денежных потоках, с аналогичными статьями, представленными в отчете о финансовом положении

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.	На 01.01.19 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	151 249	355 018
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)		
3	Прочее		
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о денежных потоках	151 249	355 018

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.					На 01.01.19 г.				
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов, в том числе:	213 808		213 808		213 808	221 319		221 319		221 319
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания										
3	Депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, в том числе:										
4	субординированные депозиты										
5	Сделки обратного репо	690 459		690 459		690 459	1 675 987		1 675 987		1 675 987
6	Прочие размещенные средства	54		54		54	580		580		580
7	Итого	904 322		904 322		904 322	1 897 886		1 897 886		1 897 886

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

Таблица 6.1.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.					На 01.01.19 г.				
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов, в том числе:	213 808		213 808		213 808	221 319		221 319		221 319
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания										
3	Депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, в том числе:										
4	субординированные депозиты										
5	Сделки обратного репо	690 459		690 459		690 459	1 675 987		1 675 987		1 675 987
6	Прочие размещенные средства	41		41		41	313		313		313
7	Итого	904 308		904 308		904 308	1 897 619		1 897 619		1 897 619

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах по деятельности по размещению и использованию собственных средств (средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности) негосударственного пенсионного фонда

Таблица 6.1.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.					На 01.01.19 г.				
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:										
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания										
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:										
4	субординированные депозиты										
5	Сделки обратного репо										
6	Прочие размещенные средства	14		14		14	266		266		266
7	Итого	14		14		14	266		266		266

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

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

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.		На 01.01.19 г.	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15-15	2040-2040	15-15	2221-2221
2	Депозиты, в том числе:				
3	субординированные депозиты				
4	Сделки обратного репо	7,32-7,32	7-7		
5	Прочие размещенные средства				

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

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

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.	На 01.01.19 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	4 981 587	7 355 941
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании		
2.2	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
3	Производные финансовые инструменты		
4	Итого	4 981 587	7 355 941

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости,
изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка по деятельности
по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 7.1.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.	На 01.01.19 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	4 587 218	7 169 075
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании		
2.2	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
3	Производные финансовые инструменты		
4	Итого	4 587 218	7 169 075

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка» по деятельности по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Таблица 7.1.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.	На 01.01.19 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	394 369	186 866
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании		
2.2	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
3	Производные финансовые инструменты		
4	Итого	394 369	186 866

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 7.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.	На 01.01.19 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:		
2	кредитных организаций и банков–нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций		
4	нефинансовых организаций		
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	4 981 587	7 355 941
6	Правительства Российской Федерации	656 711	716 441
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 517 346	1 113 127
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков–нерезидентов	416 288	341 400
10	некредитных финансовых организаций	304 788	170 554
11	нефинансовых организаций	2 086 453	5 014 418
12	Итого	4 981 587	7 355 941

Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании

Таблица 7.4

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.	На 01.01.19 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:		
2	кредитных организаций и банков–нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций		
4	нефинансовых организаций		
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:		
6	Правительства Российской Федерации		
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков–нерезидентов		
10	некредитных финансовых организаций		
11	нефинансовых организаций		
12	Итого		

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, по состоянию на 30.06.2019 и 01.01.2019 у Фонда отсутствуют.

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Финансовые активы, удерживаемые до погашения, по состоянию на 30.06.2019 и 01.01.2019 у Фонда отсутствуют.

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.					На 01.01.19 г.				
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	5 339 845		5 339 845		5 339 845	1 293 532		1 293 532		1 293 532
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания										
3	Займы выданные						444		444		444
4	Сделки обратного репо										
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям										
6	Финансовая аренда										
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям										
8	Расчеты с акционерами, участниками										
9	Прочее										
10	Итого	5 339 845		5 339 845		5 339 845	1 293 976		1 293 976		1 293 976

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 10.1.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.					На 01.01.19 г.				
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	5 251 171		5 251 171		5 251 171	1 245 288		1 245 288		1 245 288
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	Финансовая аренда										
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям										
8	Расчеты с акционерами, участниками										
9	Прочее	(69)		(69)		(69)	(19)		(19)		(19)
10	Итого	5 251 102		5 251 102		5 251 102	1 245 269		1 245 269		1 245 269

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность по деятельности по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Таблица 10.1.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.					На 01.01.19 г.				
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	88 674		88 674		88 674	48 243		48 243		48 243
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания										
3	Займы выданные						444		444		444
4	Сделки обратного репо										
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям										
6	Финансовая аренда										
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям										
8	Расчеты с акционерами, участниками										
9	Прочее	69		69		69	19		19		19
10	Итого	88 743		88 743		88 743	48 706		48 706		48 706

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

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.	На 01.01.19 г.
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по договорам обязательного пенсионного страхования		
2	Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		
3	Итого		

Дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.	На 01.01.19 г.
1	2	3	4
1	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		
2	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		
3	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые		
4	Дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		
5	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		
6	Дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		

7	Дебиторская задолженность пенсионных агентов		
8	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам		
9	Прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		
10	Резерв под обесценение		
11	Итого		

Примечание 12. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия по состоянию на 30.06.2019 и 01.01.2019 у Фонда отсутствуют.

Примечание 13. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия по состоянию на 30.06.2019 и 01.01.2019 у Фонда отсутствуют.

Примечание 14. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия по состоянию на 30.06.2019 и 01.01.2019 у Фонда отсутствуют.

Примечание 15. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи

Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи, по состоянию на 30.06.2019 и 01.01.2019 у Фонда отсутствуют.

Примечание 16. Инвестиционное имущество

Инвестиционное имущество по состоянию на 30.06.2019 и 01.01.2019 у Фонда отсутствует.

Примечание 17. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на 25.01.18 г.	3 641				3 641
2	Накопленная амортизация	(937)				(937)
3	Балансовая стоимость на 25.01.18 г.	2 704				2 704
4	Поступления					
5	Затраты на создание					
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные для продажи»					
7	Выбытия					
8	Амортизационные отчисления	(783)				(783)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах					
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах					
11	Переоценка					
12	Прочее					
13	Балансовая стоимость на 30.06.18 г.	1 921				1 921
14	Стоимость (или оценка) на 01.01.19 г.	4 006				4 006
15	Накопленная амортизация	(2 764)				(2 764)
16	Балансовая стоимость на 01.01.19 г.	1 242				1 242
17	Поступления					

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
18	Затраты на создание					
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи					
20	Выбытия					
21	Амортизационные отчисления	(750)				(750)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах					
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах					
24	Переоценка					
25	Прочее					
26	Балансовая стоимость на 30.06.19 г.	491				491
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.19 г.	4 006				4 006
28	Накопленная амортизация	(3 514)				(3 514)
29	Балансовая стоимость на 31.12.19 г.	491				491

Примечание 18. Основные средства

Основные средства

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Здания	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 25.01.18 года		700			171	872
2	Накопленная амортизация		(421)			(150)	(571)
3	Балансовая стоимость на 25.01.18 года		279			22	301
4	Поступления		78				78
5	Затраты на сооружение (создание)						
6	Передачи						
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи						
8	Выбытия						
9	Амортизационные отчисления		(122)			(17)	(139)
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
12	Переоценка						
13	Прочее						
14	Балансовая стоимость на 30.06.18 года		252			8	260
15	Стоимость (или оценка) на 01.01.19 года		778			171	950
16	Накопленная амортизация		(622)			(171)	(793)
17	Балансовая стоимость на 01.01.19 года		156				156

Номер строки	Наименование показателя	Здания	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
18	Поступления		122				122
19	Затраты на сооружение (создание)						
20	Передачи						
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи						
22	Выбытия						
23	Амортизационные отчисления		(98)				(98)
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах						
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах						
26	Переоценка						
27	Прочее						
28	Балансовая стоимость на 30.06.19 года		181				181
29	Стоимость (или оценка) на 30.06.19 года		901			171	1 072
30	Накопленная амортизация		(720)			(171)	(892)
31	Балансовая стоимость на 30.06.19 года		181				181

Примечание 19. Отложенные аквизиционные расходы

Отложенные аквизиционные расходы по состоянию на 30.06.2019 и 01.01.2019 у Фонда отсутствуют.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.	На 01.01.19 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров обязательного пенсионного страхования 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	500	542
5	Расчеты по социальному страхованию	297	246
6	Расчеты с персоналом	13	85
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	932	1 585
9	Запасы		
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
11	Прочие активы		
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	1 742	2 459

Прочие активы
по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 20.1.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.	На 01.01.19 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров обязательного пенсионного страхования 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	2	2
5	Расчеты по социальному страхованию		
6	Расчеты с персоналом		
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		
9	Запасы		
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
11	Прочие активы		
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	2	2

Прочие активы по деятельности по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда
Таблица 20.1.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.	На 01.01.19 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров обязательного пенсионного страхования 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	497	540
5	Расчеты по социальному страхованию	297	246
6	Расчеты с персоналом	13	85
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный		
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	932	1 585
9	Запасы		
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
11	Прочие активы		
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	1 740	2 457

Примечание 21. Резервы под обесценение

Резервы под обесценение депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, резервы под обесценение прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности, резервы под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения по состоянию на 30.06.2019 и 01.01.2019 у Фонда отсутствуют.

Примечание 22. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании.

Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка по состоянию на 30.06.2019 и 01.01.2019 у Фонда отсутствуют.

Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства

Займы и прочие привлеченные средства по состоянию на 30.06.2019 и 01.01.2019 у Фонда отсутствуют.

Финансовая аренда по состоянию на 30.06.2019 и 01.01.2019 у Фонда отсутствует.

Примечание 24. Выпущенные долговые ценные бумаги

Выпущенные долговые ценные бумаги по состоянию на 30.06.2019 и 01.01.2019 у Фонда отсутствуют.

Примечание 25. Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

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

Таблица 25.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.	На 01.01.19 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию		

2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	65	52
3	Итого	65	52

Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 25.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.	На 01.01.19 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		
2	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		
3	Кредиторская задолженность перед агентами		
4	Прочая кредиторская задолженность	65	52
5	Итого	65	52

Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности по негосударственному пенсионному обеспечению и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлено в примечании 55 настоящего приложения.

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Фонд не осуществляет деятельность по обязательному пенсионному страхованию.

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

Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, по состоянию на 30.06.2019 и 01.01.2019г. у Фонда отсутствуют

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

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

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.	На 30.06.18 г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода		
2	Пенсионные взносы		
3	Пенсионные выплаты		
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, в том числе:		
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений		

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.	На 30.06.18 г.
1	2	3	4
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного		
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения		
12.1	Прочее		
13	Итоговое увеличение обязательств		
14	Обязательства на конец отчетного периода		

28.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, обязательства не требуют корректировки.

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

- ✓ ставка дисконтирования;
- ✓ показатели смертности;
- ✓ ставка индексации;
- ✓ прочие предположения.

28.1.3. В качестве нетто-ставки дисконтирования в соответствии с долгосрочной инвестиционной политикой негосударственного пенсионного фонда принята величина инфляции, которая на среднем периоде выплат (примерно 25 лет) составляет 4,44 процента (процентов) годовых.

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

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

Примечание 29. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами

Обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами пенсионного плана, в Фонде по состоянию на 30.06.2019 и 01.01.2019 отсутствуют.

Примечание 30. Резервы - оценочные обязательства

Резервы по оценочным обязательствам в Фонде по состоянию на 30.06.2019 и 01.01.2019 отсутствуют.

Примечание 31. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 31.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г	На 01.01.19 г.
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	1 612	1 413
4	Расчеты по социальному страхованию	414	326
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 249	1 541
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
8	Авансы (предоплаты) полученные		
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г	На 01.01.19 г.
1	2	3	4
10	Расчеты с прочими кредиторами		
11	Прочее	23 508	62 196
12	Итого	26 781	65 476

Примечание 32. Капитал

Акционерный капитал

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование строки	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 25.01.18 года		151 000 000				151 000 000
2	Выпущенные новые акции						
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров						
4	Реализованные собственные акции						
5	На 30.06.18 года						
5.1	На 01.01.19 года	151 000 000	151 000 000				151 000 000
6	Выпущенные новые акции						
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров						
8	Реализованные собственные акции						
9	На 30.06.19 года	151 000 000	151 000 000				151 000 000

Примечание 33. Управление капиталом

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

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

33.3 Величина капитала негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.	На 01.01.19 г.
1	2	3	4
1	Величина капитала негосударственного пенсионного фонда	151 000	151 000

33.4. В течение 1 квартала 2019 года негосударственный пенсионный фонд соблюдал все требования, установленные Банком России к уровню капитала.

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

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые		
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	341 164	172 352
3	Итого	341 164	172 352

34.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы):

- ✓ Пенсионная схема № 1 «С установленными размерами пенсионных взносов. Выплаты негосударственной пенсии осуществляются не менее 2 лет. Пенсионные взносы учитываются на именных пенсионных счетах участников». Вкладчики – физические лица.
- ✓ Пенсионная схема № 2. «С установленными размерами пенсионных взносов. Выплаты негосударственной пенсии осуществляются пожизненно. Пенсионные взносы учитываются на именных пенсионных счетах участников». Вкладчики – физические и юридические лица.
- ✓ Пенсионная схема № 3. «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся в течение определенного пенсионным договором ряда лет (5 и более) до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника. Пенсионные взносы учитываются на именных пенсионных счетах участников». Вкладчики - юридические лица.
- ✓ Пенсионная схема № 4. «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника. Пенсионные взносы учитываются на именных пенсионных счетах участников». Вкладчики - юридические и физические лица.
- ✓ Пенсионная схема № 5. «С установленными размерами пенсионных взносов. Пенсионные выплаты производятся до исчерпания средств на именном пенсионном счете участника. Пенсионные взносы учитываются на солидарном пенсионном счете вкладчика». Вкладчики - юридические лица.

34.2.2. Все пенсионные схемы предусматривают регулярную выплату пенсий участникам, пока не будут израсходованы средства, накопленные на их именных счетах. Фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.3. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах АО «НПФ Газпромбанк-фонд», утвержденных решением Совета директоров Протокол №12/2018 от 17.09.2018 (зарегистрировано в ЦБ 16.10.2018 №426/4) и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 30.06.2019.

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

Таблица 34.4

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	32 968	18 472
2	Взносы, полученные от юридических лиц	308 195	153 880
3	Итого	341 164	172 352

Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Таблица 34.6

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	На дату аналогичного периода прошлого года
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	3401	3197
2	с физическими лицами	3392	3188
3	с юридическими лицами	9	9
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	17223	16351
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	1915	1794
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	144	289
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	144	289

У Фонда нет действующих договоров, заключенных с компаниями - учредителями негосударственного пенсионного фонда и его сотрудниками.

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

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 35.2

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	-	-
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	197 499	113 710
3	Итого	197 499	113 710

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

Таблица 35.4

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	162 177	81 696
2	Выкупные суммы	35 322	32 014
3	Итого	197 499	113 710

Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Таблица 35.5

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За аналогичный период прошлого года
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	77	113
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	65	28
3	в связи со смертью участника	14	12
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	38	9
5	вследствие выполнения обязательств по договору	13	7
6	по другим причинам		

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

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

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода
1	2	3	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	(143 492)	(58 469)
3	Итого	(143 492)	(58 469)

Примечание 37. Аквизиционные расходы

У Фонда по состоянию на 30.06.2019 и 01.01.2019 отсутствуют отложенные аквизиционные расходы.

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

Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	8 444	4 183
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-
3	Итого	8 444	4 183

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

Таблица 38.2

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода
1	2	3	4
1			

1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам обязательного пенсионного страхования	-	-
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам обязательного пенсионного страхования	-	-
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	8 444	4 183
6	Итого	8 444	4 183

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.

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании с 01.01.2019 по 30.06.2019

Таблица 39.1

Но-	Наименование по-	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода
-----	------------------	--------------------	--

мер стро-ки	казателя	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	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на фин. результат разницы между стоимостью приобретения фин. инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, в том числе:	(444)	45 706	-	45 263	(121)	31 160	-	31 040
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(444)	45 706	-	45 263	(121)	31 160	-	31 040
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-	-	-	-
3	производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются	-	-	-	-	-	-	-	-

Но- мер стро- ки	Наименование по- казателя	За отчетный период				За последний квартал отчетного периода			
		Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расхо- ды) от переоцен- ки	Доходы (расходы), связанные с отне- сением на финансовый результат разницы между стоимостью приобрете- ния финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при пер- воначальном признании	Итого	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (рас- ходы) от пере- оценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на фин. результат раз- ницы между стоимостью приобрете- ния фин. инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании								
4	ценные бумаги, классифицирован- ные как оценивае- мые по справедли- вой стоимости, из- менения которой отражаются в соста- ве прибыли или убытка, при перво- начальном призна- нии	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые обяза- тельства, в том чис- ле:	-	-	-	-	-	-	-	-

Но- мер стро- ки	Наименование по- казателя	За отчетный период				За последний квартал отчетного периода			
		Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расхо- ды) от переоцен- ки	Доходы (расходы), связанные с отне- сением на финансовый результат разницы между стоимостью приобрете- ния финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при пер- воначальном признании	Итого	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (рас- ходы) от пере- оценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на фин. результат раз- ницы между стоимостью приобрете- ния фин. инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	финансовые обяза- тельства, предна- значенные для тор- говли	-	-	-	-	-	-	-	-
7	производные фи- нансовые инстру- менты	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Итого	(444)	45 706	-	45 263	(121)	31 160	-	31 040

Примечание 40. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи

У Фонда по состоянию на 30.06.2019 и 01.01.2019 отсутствуют финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

Примечание 41. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

У Фонда по состоянию на 30.06.2019 и 01.01.2019 отсутствуют доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом.

Примечание 42. Процентные доходы

Процентные доходы		Таблица 42.1	
Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	430 770	220 691
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	194 044	95 122
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	55 881	20 829
6	по займам выданным и прочим размещенным средствам	180 844	104 740
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 займам, выданным и прочим размещенным средствам	-	-
14	по финансовой аренде	-	-
15	Прочее	-	-
16	Итого	430 770	220 691

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

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	-	-
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	-	-
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	-	-
4	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов	-	-
5	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	-	-
5.1	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях	-	-
6	Прочее	(238)	(238)
7	Итого	(238)	(238)

Примечание 44. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	40 718	35 855
2	Представительские расходы	-	100
3	Амортизация основных средств	98	119
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	750	783
5	Вознаграждение управляющей компании	42 854	3 292
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	6 299	5 640
7	Расходы по операционной аренде (основных средств)	1 283	1 135
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	335	420
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 591	1 001
10	Расходы по страхованию	-	-
11	Реклама и маркетинг	-	-
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	59	16
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	616	1 125
14	Расходы на создание резервов – оценочных обязательств	-	-
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пен-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
	сионных 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	64	288
20	Неустойки, штрафы, пени	-	-
21	Прочее	5 382	2 995
22	Итого	100 050	52 770

Примечание 45. Процентные расходы

Процентные расходы за период 30.06.2019 и 01.01.2019 года отсутствовали.

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

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

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговыми ценными бумагами	-	-
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	-
3	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдых, мероприятий культурно-просветительского характера	-	-
4	Прочие расходы	18	18
5	Итого	18	18

Примечание 47. Налог на прибыль

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

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(3 892)	(1 897)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(222)	(396)
3	Итого, в том числе:	(4 114)	(2 293)
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(4 114)	(2 293)

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

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода
1	2	3	5
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	384 342	195 394
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2017 год: 20%; 2016 год: 20%)	(76 868)	(39 079)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	71 457	36 153
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	341 164	172 352

3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	(269 707)	(136 199)
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:	1 297	632
4.1	доходы, ставка по которым составляет 15%	1 297	632
4.2	доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы	-	-
5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	-	-
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	-
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	-
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	-	-
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(4 114)	(2 293)

Даты истечения срока перенесения налоговых убытков на будущие периоды

Таблица 47.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.	На 01.01.19 г.
1	2	3	4
	Отложенные налоговые убытки, которые истекают:		
1	в 20__ году		
2	в 20__ году		
3	в 20__ году		
4	в 20__ году		
5	в 20__ году		
6	в 20__ году		
7	после 2020 года	98 935	98 935
8	Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	98 935	98 935

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 47.4.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.	Отражено в составе прибыли или убытка
1	2	3	4
1	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	189	57
2	Основные средства	6	(31)
3	Инвестиционное имущество		
4	Прочие обязательства	406	61
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка		(246)
6	Прочее		

7	Общая сумма отложенного налогового актива	601	(160)
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды		
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	601	(160)
10	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность		
11	Основные средства		
12	Инвестиционное имущество		
13	Прочие обязательства		
14	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	62	62
15	Прочее		
16	Общая сумма отложенного налогового обязательства	62	62
17	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	539	(222)
18	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	539	(222)

Примечание 48. Дивиденды

Фонд данное примечание не заполняет в связи с отсутствием операций.

Примечание 49. Прибыль (убыток) на акцию

Фонд данное примечание не заполняет в связи с отсутствием операций.

Примечание 50. Сегментный анализ

Фонд данное примечание не заполняет в связи с отсутствием операций.

Примечание 51. Управление рисками

Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению на 30.06.2019 и 01.01.2019 года

Таблица 51.1

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	на 30.06.19			на 01.01.19		
			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%	760 576	-	-	750 183	-	-
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+ 1%	-658 010	-	-	-649 018	-	-
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	- 1%	-927 904	-	-	-915 225	-	-
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	+ 1%	1 107 296	-	-	1 092 165	-	-
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	- 10%	1 813	-	-	1 788	-	-
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	+ 10%	-1 713	-	-	-1 690	-	-

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

Таблица 51.3

Номер строки	Наименование показателя	30.06.19	01.01.19
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	1 075 228	1 059 705
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	712 779	702 488
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	576 909	568 580
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	558 600	550 535
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	959 449	945 597
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	51 086	50 348
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	2 520	2 483
8	Женщины в возрасте до 39 лет	966 247	952 297
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	880 974	868 255
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	1 130 394	1 114 074
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	1 064 987	1 049 612
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	1 860 022	1 833 169
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	99 764	98 323
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	0	0
15	Итого обязательства по мужчинам	3 936 570	3 879 737
16	Итого обязательства по женщинам	6 002 388	5 915 730
17	Итого обязательства	9 938 958	9 795 466

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов
на 30.06.2019 года

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг от А- до AAA+	Рейтинг от В- до BBB+	Рейтинг от С- до CCC+	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:					6 848
2	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты					
3	расчетные счета					6 848
4	денежные средства, переданные в доверительное управление					
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах, в том числе:		904 234			34
6	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах					
7	сделки обратного репо		690 425			34
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов		213 808			
9	прочие размещенные средства					
10	Долговые инструменты, в том числе:		3 515 010	10 615		66 911
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе: прибыль или убыток всего, в том числе:		3 515 010	10 615		66 911
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации		656 711			
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		493 251	10 615		
14	долговые ценные бумаги иностранных государств					
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов		349 108			
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций		304 788			
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций		1 711 152			66 911

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг от А- до AAA+	Рейтинг от В- до BBB+	Рейтинг от С- до CCC+	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи всего, в том числе:					
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
21	долговые ценные бумаги иностранных государств					
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:					
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
28	долговые ценные бумаги иностранных государств					
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:					
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании					
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения					
35	Прочие размещенные средства всего, в том числе:		4 576 048			
36	долговые ценные бумаги		4 576 048			
37	займы выданные					

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг от А- до AAA+	Рейтинг от В- до BBB+	Рейтинг от С- до CCC+	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
38	сделки обратного репо					
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					
40	финансовая аренда					
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность					
42	Прочие активы					1 347

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов
на 01.01.2019 года

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг от А- до AAA+	Рейтинг от В- до BBB+	Рейтинг от С- до CCC+	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:					9 389
2	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты					
3	расчетные счета					9 389
4	денежные средства, переданные в доверительное управление					
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах, в том числе:		1 675 730			256
6	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах					
7	сделки обратного репо		1 675 730			256
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов					
9	прочие размещенные средства					
10	Долговые инструменты, в том числе:		4 454 955	30 954		70 558
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости чередолговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе		4 454 955	30 954		70 558

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг от А- до AAA+	Рейтинг от В- до BBB+	Рейтинг от С- до CCC+	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
	прибыли или убытка, всего, в том числе: прибыль или убыток всего, в том числе:					
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации		716 441			
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		304 048			25 953
14	долговые ценные бумаги иностранных государств					
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов		180 708			
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций		139 600	30 954		
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций		3 114 159			44 605
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи всего, в том числе:					
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
21	долговые ценные бумаги иностранных государств					
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов					
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:					
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
28	долговые ценные бумаги иностранных государств					
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов					
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг от А- до AAA+	Рейтинг от В- до BBB+	Рейтинг от С- до CCC+	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:					
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании					
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения					
35	Прочие размещенные средства всего, в том числе:		811 432			444
36	долговые ценные бумаги		811 432			
37	займы выданные					444
38	сделки обратного репо					
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					
40	финансовая аренда					
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность					
42	Прочие активы					2 331

Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда

Таблица 51.11

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.				На 01.01.19 г.			
		Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства и их эквиваленты	151 249	-	-	151 249	355 018	-	-	355 018
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках – нерезидентах	904 322	-	-	904 322	1 897 886	-	-	1 897 886
3	Финансовые активы, оцениваемые по	4 568 465	-	413 122	4 981 587	7 355 941	-	-	7 355 941

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.				На 01.01.19 г.			
		Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
	справедливой стоимости, изменения ко- торой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:								
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в нали- чии для продажи, в том числе:								
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания								
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	5 339 845	-	-	5 339 845	1 293 976	-	-	1 293 976
10	Дебиторская задолженность по деятель- ности в качестве страховщика по обяза- тельному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Инвестиции в ассоциированные предпри- ятия	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предна- значенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Прочие активы	1 347	-	-	1 347	2 331	-	-	2 331
16	Итого активов	10 965 228	-	413 122	11 378 350	10 905 151	-	-	10 905 151
Раздел II. Обязательства									
17	Финансовые обязательства, оцениваемые								

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	На 30.06.19 г.				На 01.01.19 г.			
		Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
	по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка								
18	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	65	-	-	65	52	-	-	52
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи								
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	9 938 958	-	-	9 938 958	9 795 466	-	-	9 795 466
25	Прочие обязательства	26 781	-	-	26 781	65 476	-	-	65 476
26	Итого обязательств	9 965 805	-	-	9 965 805	9 860 994	-	-	9 860 994
27	Чистая балансовая позиция	999 423	-	413 122	1 412 545	1 044 157	-	-	1 044 157

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 30.06.19 года

Таблица 51.12

Но- мер стро ки	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	Просро- ченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	65	-	-	-	-	-	-	65
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Прочие обязательства	-	26 781	-	-	-	-	-	-	26 781
7	Итого обязательств	-	26 847	-	-	-	-	-	-	26 847

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 01.01.2019 года

Таблица 51.12

Но- мер стро ки	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	Просро- ченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Но- мер стро ки	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	Просро- ченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	52	-	-	-	-	-	-	52
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Прочие обязательства	-	65 476	-	-	-	-	-	-	65 476
7	Итого обязательств	-	65 527	-	-	-	-	-	-	65 527

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

Таблица 51.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. АКТИВЫ					
1	Денежные средства и их эквиваленты	151 249	-	-	151 249
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах	690 513	4 356	209 452	904 322
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	187 445	4 794 141	-	4 981 587
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	78 388	918 382	4 343 075	5 339 845

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
12	Прочие активы	-	1 347	-	1 347
13	Итого активов	1 107 596	5 718 226	4 552 528	11 378 350
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-
15	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	65	-	65
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
19	Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования	-	-	-	-
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	99 809	299 427	9 539 722	9 938 958
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	-	-	-	-
23	Прочие обязательства	-	26 781	-	26 781
24	Итого обязательств	99 809	326 274	9 539 722	9 965 805
25	Разрыв ликвидности	1 007 787	5 391 952	(4 987 195)	1 412 545

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 01.01.2019 года Таблица 51.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. АКТИВЫ					
1	Денежные средства и их эквиваленты	355 018	-	-	355 018
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках –нерезидентах	1 676 566	-	221 319	1 897 886
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	115 197	7 240 743	-	7 355 941
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10 291	4 540	1 279 145	1 293 976
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
12	Прочие активы	-	2 331	-	2 331
13	Итого активов	2 157 073	7 247 614	1 500 464	10 905 151
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-
15	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	52	-	52
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
	как предназначенные для продажи				
19	Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования	-	-	-	-
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	119 392	358 177	9 317 898	9 795 466
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	-	-	-	-
23	Прочие обязательства	-	65 476	-	65 476
24	Итого обязательств	119 392	423 704	9 317 898	9 860 994
25	Разрыв ликвидности	2 037 680	6 823 910	(7 817 434)	1 044 157

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют
на 30.06.2019 года

Таблица 51.14

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. АКТИВЫ						
1	Денежные средства и их эквиваленты	151 249	-	-	-	151 249
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах	904 322	-	-	-	904 322
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	4 981 587	-	-	-	4 981 587
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-				
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания					
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:					
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания					
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	5 339 845	-	-	-	5 339 845

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
13	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
15	Прочие активы	1 347	-	-	-	1 347
16	Итого активов	11 378 350	-	-	-	11 378 350
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка					
18	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-
19	Выпущенные долговые ценные бумаги					
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	65	-	-	-	65
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
22	Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования					
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	9 938 958	-	-	-	9 938 958
25	Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования		-			
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	-	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	26 781	-	-	-	26 781
28	Итого обязательств	9 965 805	-	-	-	9 965 805

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
29	Чистая балансовая позиция	1 412 545	-	-	-	1 412 545

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют
на 01.01.2019 года

Таблица 51.14

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. АКТИВЫ						
1	Денежные средства и их эквиваленты	355 018	-	-	-	355 018
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах	1 897 886	-	-	-	1 897 886
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7 355 941	-	-	-	7 355 941
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	1 293 976	-	-	-	1 293 976
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
15	Прочие активы	2 331	-	-	-	2 331
16	Итого активов	10 905 151	-	-	-	10 905 151

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка					
18	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-
19	Выпущенные долговые ценные бумаги					
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	52	-	-	-	52
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
22	Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования					
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	9 795 466	-	-	-	9 795 466
25	Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования		-			
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	-	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	65 476	-	-	-	65 476
28	Итого обязательств	9 860 994	-	-	-	9 860 994
29	Чистая балансовая позиция	1 044 157	-	-	-	1 044 157

Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют на 30.06.2019 года и на 30.06.18 года. Таблица 51.15

Номер строки	Валюта	На 30.06.19 г.			На 30.06.18 г.		
		Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Рубль	100 б. п.	66 202	65 361	100 б. п.	89 656	88 806
2	Евро	100 б. п.	-	-	100 б. п.	-	-
3	Доллар США	100 б. п.	-	-	100 б. п.	-	-

Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал основных ценовых параметров

Таблица 51.16

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	На 30.06.19 г.		На 30.06.18 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	ММВБ	7	-	-	-	-

Финансовые активы Фонда представляются по кредитному качеству, исходя из рейтинга эмитентов международных рейтинговых агентств. Кредитный рейтинг долговых ценных бумаг, имеющих рейтинг международный рейтинговых агентств, основан на рейтинге агентства Standard and Poor's. В случае отсутствия рейтинга Standard & Poor's используется эквивалентный рейтинг Moody's и Fitch.

Примечание 52. Передача финансовых активов

По состоянию на 30.06.2019 и на 01.01.2019 у Фонда отсутствовали финансовые активы, переданные без прекращения признания.

Примечание 53. Условные обязательства

По состоянию на 30.06.2019 и на 01.01.2019 у Фонда отсутствовали условные обязательства.

Примечание 54. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

По состоянию на 30.06.2019 и на 01.01.2019 у Фонда отсутствуют производные финансовые инструменты.

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости по состоянию на 30.06.2019 года Таблица 55.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 186 755	1 794 832		4 981 587
2	финансовые активы, в том числе:	3 186 755	1 794 832		4 981 587
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	3 186 755	1 794 832		4 981 587
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	3 186 755	1 794 832		4 981 587
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	653 187	3 524		656 711
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	757 178	760 169		1 517 346
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	258 288	158 001		416 288
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	254 252	50 536		304 788
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 263 851	822 603		2 086 453
...					
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				

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
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				
...					
121	прочие производные финансовые инструменты				

Уровни иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости по состоянию на 01.01.2019 года

Таблица 55.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 210 166	5 145 775		7 355 941
2	финансовые активы, в том числе:	2 210 166	5 145 775		7 355 941
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	2 210 166	5 145 775		7 355 941
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для	2 210 166	5 145 775		7 355 941

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
	торговли, в том числе:				
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	716 441			716 441
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	697 178	415 949		1 113 127
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	203 157	138 244		341 400
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	54 386	116 168		170 554
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	539 005	4 475 414		5 014 418
...					
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:				
...					
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
...					
121	прочие производные финансовые инструменты				

55.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, Фонд использует такие методы оценки, как метод дисконтированных денежных потоков. Справедливая стоимость финансового инструмента в момент признания обычно равна цене сделки. Если цена сделки отличается от суммы, определенной в момент признания финансового инструмента с использованием методов оценки, указанная разница равномерно амортизируется в течение срока действия финансового инструмента.

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

Таблица 55.2

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:	1 794 832					
2	финансовые активы, в том числе:	1 794 832					
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 794 832					
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в т.ч:	1 794 832					
5	долевые ценные бумаги кредитных организации и банков-нерезидентов						
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организации						
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций						
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	3 524	DCF-модель	КБД + премия за риск			
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	760 169	DCF-модель	КБД + премия за риск			
10	долговые ценные бумаги иностранных государств						
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	158 001	DCF-модель	КБД + премия за риск			
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	50 536	DCF-модель	КБД + премия за риск			
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	822 603	DCF-модель	КБД + премия за риск			

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
...							
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						
...							
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						
...							
121	прочие производные финансовые инструменты						

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 01.01.2019 года

Таблица 55.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5 145 775					
2	финансовые активы, в том числе:	5 145 775					
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе	5 145 775					

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
	прибыли или убытка, в том числе:						
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в т.ч.:	5 145 775					
...							
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	415 949	DCF-модель	КБД + премия за риск			
10	долговые ценные бумаги иностранных государств						
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	138 244	DCF-модель	КБД + премия за риск			
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	116 168	DCF-модель	КБД + премия за риск			
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	4 475 414	DCF-модель	КБД + премия за риск			
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						
...							
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций						

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
...							
121	прочие производные финансовые инструменты						

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 30.06.2019 года

Таблица 55.6

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		3 503 309		3 503 309	3 546 879
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:		355 018		355 018	355 018
3	денежные средства в кассе		2		2	2
4	денежные средства в пути					
5	расчетные счета		130 994		130 994	130 994
6	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты					
7	денежные средства, переданные в доверительное управление		224 021		224 021	224 021
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках–нерезидентах за минусом резерва, в том числе:		1 896 005		1 896 005	1 897 886
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–		219 438		219 438	221 319

Номер строки	Наименование строки	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
	нерезидентов					
10	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах					
11	сделки обратного репо		1 675 987		1 675 987	1 675 987
12	прочие размещенные средства		580		580	580
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:					
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
16	долговые ценные бумаги иностранных государств					
17	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков–нерезидентов					
18	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
19	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
20	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:		1 252 286		1 252 286	1 293 976
21	долговые ценные бумаги		1 251 842		1 251 842	1 293 532
22	займы выданные		444		444	444
23	сделки обратного репо					
24	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					
25	финансовая аренда					

Номер строки	Наименование строки	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
26	прочие					
27	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резерва, в том числе:					
...						
33	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:					
...						
46	прочие активы, за минусом резерва					
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			9 860 994	9 860 994	9 860 994
48	займы и прочие привлеченные средства, в том числе:					
49	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету («овердрафт»)					
50	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций					
51	средства, привлеченные от государственных организаций					
52	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц					
53	средства, привлеченные от физических лиц					
54	обязательства по финансовой аренде					
55	сделки репо					
56	выпущенные долговые ценные бумаги					
57	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию,			51	51	51

Номер строки	Наименование строки	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
	деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:					
58	кредиторская задолженность по договорам обязательного пенсионного страхования, в том числе:					
59	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации					
60	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами					
61	кредиторская задолженность по выплатам					
62	кредиторская задолженность перед агентами					
63	прочая кредиторская задолженность					
64	кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:			51	51	51
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые					
66	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод					
67	кредиторская задолженность перед агентами					
68	прочая кредиторская задолженность			51	51	51
69	обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования					

Номер строки	Наименование строки	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
70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые					
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод			9 795 466	9 795 466	9 795 466
72	прочие обязательства			65 476	65 476	65 476

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 01.01.2019 года

Таблица 55.6

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		3 503 309		3 503 309	3 546 879
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:		355 018		355 018	355 018

Но- мер стро- ки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справед- ливая стои- мость	Балансовая стоимость
		Рыноч- ные ко- тировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблю- даемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблю- даемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
3	денежные средства в кассе		2		2	2
4	денежные средства в пути					
5	расчетные счета		130 994		130 994	130 994
6	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах, классицированные как денежные эквиваленты					
7	денежные средства, переданные в доверительное управление		224 021		224 021	224 021
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организа- циях и банках–нерезидентах за минусом резерва, в том числе:		1 896 005		1 896 005	1 897 886
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков– нерезидентов		219 438		219 438	221 319
10	депозиты в кредитных организациях и банках–нерезидентах					
11	сделки обратного репо		1 675 987		1 675 987	1 675 987
12	прочие размещенные средства		580		580	580
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом ре- зерва, в том числе:					
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и орга- нов местного самоуправления					
16	долговые ценные бумаги иностранных государств					
17	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков– нерезидентов					
18	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
19	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
20	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:		1 252 286		1 252 286	1 293 976

Но- мер стро- ки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справед- ливая стои- мость	Балансовая стоимость
		Рыноч- ные ко- тировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблю- даемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблю- даемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
21	долговые ценные бумаги		1 251 842		1 251 842	1 293 532
22	займы выданные		444		444	444
23	сделки обратного репо					
24	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					
25	финансовая аренда					
26	прочие					
27	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщи- ка по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резер- ва, в том числе:					
...						
33	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пен- сионного обеспечения, в том числе:					
...						
39	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосудар- ственного пенсионного обеспечения, классифицированным как ин- вестиционные с негарантированной возможностью получения до- полнительных выгод					
46	прочие активы, за минусом резерва					
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стои- мости, в том числе:			9 860 994	9 860 994	9 860 994
48	займы и прочие привлеченные средства, в том числе:					
49	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету					

Но- мер стро- ки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справед- ливая стои- мость	Балансовая стоимость
		Рыноч- ные ко- тировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблю- даемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблю- даемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
	(«овердрафт»)					
50	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций					
51	средства, привлеченные от государственных организаций					
52	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц					
53	средства, привлеченные от физических лиц					
54	обязательства по финансовой аренде					
55	сделки репо					
56	выпущенные долговые ценные бумаги					
57	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:			51	51	51
58	кредиторская задолженность по договорам обязательного пенсионного страхования, в том числе:					
59	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации					
60	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами					
61	кредиторская задолженность по выплатам					
62	кредиторская задолженность перед агентами					
63	прочая кредиторская задолженность					
64	кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:			51	51	51
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного					

Но- мер стро- ки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справед- ливая стои- мость	Балансовая стоимость
		Рыноч- ные ко- тировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблю- даемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблю- даемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
	обеспечения, классифицированным как страховые					
66	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод					
67	кредиторская задолженность перед агентами					
68	прочая кредиторская задолженность			51	51	51
69	обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования					
70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые					
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод			9 795 466	9 795 466	9 795 466
72	прочие обязательства			65 476	65 476	65 476

Примечание 56. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

По состоянию на 30.06.2019 и 01.01.2019 у Фонда не существовало соглашений о взаимозачете с контрагентами.

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30.06.2019 года

Таблица 57.1

Но- мер стро ки	Наименование показателя	Материн- ское пред- приятие	Дочерние предпри- ятия	Совместно контроли- руемые предприятия	Ассоцииро- ванные предприятия	Ключевой управлен- ческий пер- сонал	Компании под общим контролем	Прочие свя- занные сто- роны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты								
2	Депозиты и прочие размещенные сред- ства в кредитных организациях и бан- ках-нерезидентах						143 675	143 675	143 675
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения ко- торой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:						54	54	54
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания						35 060	35 060	35 060
5	Финансовые активы, имеющиеся в нали- чии для продажи, в том числе:								
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания								
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:								
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания								
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность								
10	Дебиторская задолженность по деятель- ности в качестве страховщика по обяза- тельному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению								
10.1	Прочие активы								

Но- мер стро ки	Наименование показателя	Материн- ское пред- приятие	Дочерние предпри- ятия	Совместно контроли- руемые предприятия	Ассоцииро- ванные предприятия	Ключевой управлен- ческий пер- сонал	Компании под общим контролем	Прочие свя- занные сто- роны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка								
12	Займы и прочие привлеченные средства								
13	Выпущенные долговые ценные бумаги								
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению								
15	Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования								
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые								
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод								
18	Резервы - оценочные обязательства								
19	Прочие обязательства							1 814	1 814

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 01.01.2019 года

Таблица 57.1

Но- мер стро ки	Наименование показателя	Материн- ское пред- приятие	Дочерние предпри- ятия	Совместно контроли- руемые предприятия	Ассоцииро- ванные предприятия	Ключевой управлен- ческий пер- сонал	Компании под общим контролем	Прочие свя- занные сто- роны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты							345 630	345 630
2	Депозиты и прочие размещенные сред- ства в кредитных организациях и бан- ках-нерезидентах							580	580
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения ко- торой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:							40 667	40 667
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания								
5	Финансовые активы, имеющиеся в нали- чии для продажи, в том числе:								
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания								
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:								
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания								
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность								
10	Дебиторская задолженность по деятель- ности в качестве страховщика по обяза- тельному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению								
10.1	Прочие активы								

Но- мер стро ки	Наименование показателя	Материн- ское пред- приятие	Дочерние предпри- ятия	Совместно контроли- руемые предприятия	Ассоцииро- ванные предприятия	Ключевой управлен- ческий пер- сонал	Компании под общим контролем	Прочие свя- занные сто- роны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка								
12	Займы и прочие привлеченные средства								
13	Выпущенные долговые ценные бумаги								
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению								
15	Обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования								
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые								
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод								
18	Резервы - оценочные обязательства								
19	Прочие обязательства							898	898

57.1.1. Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из них имеет возможность контролировать другую или может оказывать значительное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении каждого

случая отношений, которые могут являться отношениями со связанными сторонами, необходимо принимать во внимание содержание (сущность) таких отношений, а не только их юридическую форму.

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

57.1.3. В ходе обычной деятельности Фонд проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включают: размещение денежных средств на счетах и депозитах, вложения в ценные бумаги (акции, облигации), ведение пенсионных счетов. Данные операции осуществляются преимущественно по рыночным ставкам.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 30.06.2019

Таблица 57.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам обязательного пенсионного страхования	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	295 540	295 540
3	Выплаты по договорам обязательного пенсионного страхования	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Аквизиционные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-

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
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	8 294	8 294
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	643	643
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Процентные доходы	-	-	-	-	-	-	10 894	10 894
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	(5 075)	(5 075)

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
14	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 01.01.2019

Таблица 57.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам обязательного пенсионного страхования	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	292 602	292 602
3	Выплаты по договорам обязательного пенсионного страхования	-	-	-	-	-	-	-	-

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
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Аквизиционные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	8 291	8 291
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	109	109
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-

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
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Процентные доходы	-	-	-	-	-	-	21 409	21 409
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	(3 580)	(3 580)
14	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 57.3

Номер строки	Наименование показателя	За отчетный период	За последний квартал отчетного периода
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	6 702	4 252
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности		
3	Другие долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия		
5	Выплаты на основе долевых инструментов		

Примечание 58. События после окончания отчетного периода

Событий после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не произошло.

Президент АО «НПФ Газпромбанк-фонд»

Д.Е. Вахрамеев

