

Примечания в составе заключительной бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственного пенсионного фонда в форме некоммерческой организации:

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1: Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	383/2 от 16 июня 2009 года
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	Негосударственное пенсионное обеспечение (НПО)
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона N 422-ФЗ от 28 декабря 2013 года "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, N 52, ст. 6987; 2014, N 30, ст. 4219; N 49, ст. 6919; N 27, ст. 3958, ст. 4001)	-
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Негосударственный пенсионный фонд в виде некоммерческой организации
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	нет
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	нет
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	115114, Россия, Москва, Дербеневская набережная. д. 7, стр.. 22
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	115114, Россия, Москва, Дербеневская набережная. д. 7, стр. 22

9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	АО «Сбербанк Управление Активами». Лицензия № 21-000-100010 от 12.09.1996 г. АО «Управляющая компания «Трансфингруп». Лицензия № 21-000-1-00052 от 06.11.2001 г. АО "Управляющая компания "СПУТНИК-УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ". Лицензия № 21-000-1-00054 от 03.12.2001 г.
10	МСФО (IAS) 1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	ЗАО «ВТБ Специализированный депозитарий» Лицензия № 22-000-1-00005 от 25.11.1997 на осуществление деятельности в качестве специализированного депозитария инвестиционных и паевых инвестиционных фондов, и лицензию № 177-06595-000100 от 29.04.2003 на осуществление депозитарной деятельности. Лицензия без ограничения срока действия.
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	21
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	нет
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	нет
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Тыс. руб.

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

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	<p>Экономическая среда – В отличие от более развитых рынков, рынки развивающихся стран, такие как Российская Федерация, подвержены действию различных рисков, включая экономические, политические, социальные, юридические и законодательные риски. Опыт прошлого показывает, что как потенциальные, так и фактически существующие финансовые трудности, наряду с увеличением уровня возможных рисков, характерных для инвестиций в страны с развивающейся экономикой, могут отрицательно отразиться как на экономике Российской Федерации в целом, так и на ее инвестиционном климате в частности. Нормативно-правовое регулирование деловой активности в Российской Федерации по-прежнему подвержено быстрым изменениям. Существует возможность различной интерпретации налогового, валютного и таможенного законодательства, а также другие правовые и фискальные ограничения, с которыми сталкиваются компании, осуществляющие деятельность в Российской Федерации. Будущее направление развития страны во многом определяется применяемыми государством методами привлечения в страну инвестиционного капитала. Правительство Российской Федерации предпринимает меры по улучшению инвестиционного климата в стране. В связи с продолжающимся санкционным давлением западных стран на Россию Правительство страны предполагает опираться в первую очередь на внутренних инвесторов. Одна из задач - более активное привлечение инвестиционных средств негосударственных пенсионных фондов в акции и облигации организаций и предприятий. Планируется в ближайшие годы принятие закона об Индивидуальном Пенсионном Капитале, который по мнению Правительства РФ позволит получить дополнительный приток длинных денег в экономику страны. Экономическая ситуация в России развивается стабильно, что подтверждается международными рейтинговыми агентствами. Fitch сохраняет «позитивный» прогноз по рейтингу России, по-прежнему оставляя сам рейтинг на уровне «BBB-». S&P в феврале 2018 года повысило рейтинг России до инвестиционного уровня «BBB-» со «стабильным» прогнозом. Moody's в январе 2018 года улучшило прогноз по рейтингу России со «стабильного» на «позитивный», сохранив рейтинг кредитоспособности России на уровне «Ba1». S&P при принятии решения о повышении рейтинга России отметило взвешенную денежно-кредитную политику властей и хорошую ценовую конъюнктуру на мировых сырьевых рынках. Политическая ситуация в РФ в настоящее время характеризуется относительной стабильностью и достаточно высоким уровнем поддержки политического курса Президента и Правительства со стороны большей части населения.</p> <p>Руководство Фонда полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Фонда в текущих условиях.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1: Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Фонд ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основе требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, разработанными Центральным банком Российской Федерации в пределах его компетенции (далее ОСБУ) на базе Международных стандартов финансовой отчетности (далее МСФО), включая все принятые ранее МСФО, Разъяснения Постоянного комитета по разъяснениям и Разъяснения Комитета по разъяснениям международной финансовой отчетности. 26 сентября 2017 года Советом Фонда принято решение о реорганизации НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ ЭМЭНСИ» в форме преобразования в акционерный пенсионный фонд в соответствии с требованиями Федерального закона от 28.12.2013 №410-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О негосударственных пенсионных фондах» и отдельные законодательные акты Российской Федерации» (ФЗ №410-ФЗ).</p> <p>14 декабря 2018 года в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) внесена запись о регистрации Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Ренессанс пенсии» (АО «НПФ «Ренессанс пенсии») (ОГРН 1187700021948, ИНН 9725000621).</p> <p>АО «НПФ «Ренессанс пенсии» является правопреемником НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ ЭМЭНСИ» (ОГРН 1027739310170, ИНН 7743053767).</p> <p>В соответствии с пунктом 3 статьи 16 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» реорганизуемое юридическое лицо НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ ЭМЭНСИ» составляет последнюю бухгалтерскую (финансовую) отчетность (заключительную отчетность) на дату, предшествующую дате государственной регистрации АО «НПФ «Ренессанс пенсии» - 13.12.2018.</p> <p>В соответствии с Уставом Фонда порядок распределения доходов Фонда на пополнение пенсионных резервов и обеспечение уставной деятельности устанавливается ежегодно решением Совета Фонда. Решение о распределении доходов от размещения пенсионных резервов за 2018 год принято Советом директоров 01 марта 2019 года.</p>
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность за предоставляемый отчетный период составлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденные Центральным банком Российской Федерации.

3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В отчетном периоде реклассификации сравнительных сумм не было.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	-
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	-

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

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

номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Допущения и источники неопределенности в оценках на отчетную дату, которые могут послужить причиной существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года фондом не применяются.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценки и допущения влияют на следующие статьи Бухгалтерского баланса: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения отражаются в составе прибыли или убытка; пенсионные обязательства по негосударственному пенсионному обеспечению; прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность; прочие активы.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Неприменимо
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Фонд производит оценки и допущения, которые влияют как на отражаемые в составе финансовой отчетности суммы, так и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем отчетном периоде. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки.

			<p>Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее существенное воздействие на суммы, отражаемые в составе индивидуальной отчетности, и оценки, результатом которых могут быть существенные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового периода, включают:</p> <p>1. Справедливая стоимость финансовых инструментов.</p> <p>Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Фондом на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется профессиональное суждение.</p> <p>2. Оценка обязательств по пенсионной деятельности</p> <p>Допущения и оценочные значения, использованные Фондом для оценки пенсионных обязательств, основаны на исходных данных, которыми Фонд располагал на момент подготовки финансовой отчетности.</p> <p>Основными допущениями для оценки и тестирования адекватности пенсионных обязательств являются ставка дисконтирования, допущения о смертности, инвестиционном доходе, темпе индексации пенсий и расходах на обслуживание.</p> <p>Ставка дисконтирования основывается на текущих ставках с учетом риска, характерного для данного обязательства.</p> <p>Таблицы смертности, используемые Фондом, основаны на последних доступных на отчетную дату официальных таблицах смертности и включают корректировку для отражения ожидаемого будущего увеличения продолжительности жизни, так как широкий диапазон изменений образа жизни может привести к существенным изменениям риска, связанного с продолжительностью жизни в будущем.</p> <p>Темп индексации пенсий основывается на исторических данных об индексации и доле полученного инвестиционного дохода, направленного на индексацию, ожиданиях относительно индексации пенсий в будущем.</p> <p>Допущения относительно будущих расходов основываются на текущих уровнях расходов либо на законодательно установленном уровне расходов, скорректированных на ожидаемые изменения в будущем.</p> <p>Текущие обстоятельства и допущения относительно будущего могут изменяться ввиду рыночных изменений или неподконтрольных Фонду обстоятельств. Такие изменения отражаются в допущениях по мере того, как они происходят.</p>
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости, себестоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Ниже представлено описание этих методов оценки.</p> <p>Справедливая стоимость – это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная цена</p>

		<p>на активном рынке. Активный рынок - это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе. Справедливая стоимость финансовых инструментов, обращающихся на активном рынке, оценивается как сумма, полученная при умножении котируемой цены на отдельный актив или обязательство на их количество, удерживаемое организацией. Так обстоит дело даже в том случае, если обычный суточный торговый оборот рынка недостаточен для поглощения того количества активов и обязательств, которое имеется у организации, а размещение заказов на продажу позиций в отдельной операции может повлиять на котируемую цену. Для оценки справедливой стоимости была использована цена в пределах спреда по спросу и предложению, которая является наиболее представительной для справедливой стоимости в сложившихся обстоятельствах, и руководство считает ее равной последней цене торговой операции на отчетную дату. Рыночной котировкой, которая использовалась для оценки финансовых активов является текущая цена спроса; а рыночной котировкой, которая использовалась для финансовых обязательств - текущая цена предложения. Портфель финансовых производных инструментов или других финансовых активов и обязательств, не обращающихся на активном рынке, оценивается по справедливой стоимости группы финансовых активов и финансовых обязательств на основе цены, которая была бы получена при продаже чистой длинной позиции (то есть актива) за принятие конкретного риска или при передаче чистой короткой позиции (то есть обязательства) за принятие конкретного риска при проведении обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Это применимо для активов, отражаемых по справедливой стоимости на многократной основе, если Фонд (а) управляет группой финансовых активов и финансовых обязательств на основе чистой подверженности организации конкретному рыночному риску (или рискам) или кредитному риску конкретного контрагента в соответствии с официальной стратегией организации по управлению рисками или ее инвестиционной стратегией; (б) на данной основе предоставляет информацию о группе финансовых активов и финансовых обязательств ключевому управленческому персоналу организации; и (в) рыночные риски, включая длительность подверженности организации конкретному рыночному риску (или рискам), возникающему в связи с финансовыми активами и финансовыми обязательствами, по существу являются равнозначными. Модели оценки, такие как модель дисконтированных денежных потоков, а также модели, основанные на данных аналогичных операций между независимыми сторонами, или на текущей стоимости объекта инвестиций, используются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна рыночная информация о цене сделок. Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к Уровню 1 относятся оценки по котируемым ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (ii) к Уровню 2 - полученные с помощью моделей оценки, в которых все используемые существенные исходные данные, которые либо прямо (например, цены), либо косвенно (например, рассчитанные на основе цен) являются наблюдаемыми для актива или</p>
--	--	--

		<p>обязательства, и (iii) оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными исключительно на наблюдаемых рыночных данных (т.е. для оценки требуется значительный объем ненаблюдаемых исходных данных). Переводы с уровня на уровень иерархии справедливой стоимости считаются имевшими место на конец отчетного периода. Стоимость приобретения представляет собой сумму уплаченных денежных средств или эквивалентов денежных средств, или справедливую стоимость другого возмещения, предоставленного для приобретения актива на дату покупки, и включает затраты по сделке. Оценка по стоимости приобретения применяется только в отношении инвестиций в долевые инструменты, которые не имеют рыночных котировок, и справедливая стоимость которых не может быть надежно оценена, и в отношении производных инструментов, которые привязаны к таким долевым инструментам, не имеющим котировок на открытом рынке, и подлежат погашению такими некотируемыми долевыми инструментами. Затраты по сделке являются дополнительными затратами, непосредственно относящимися к приобретению, выпуску или выбытию финансового инструмента. Дополнительные затраты – это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Затраты по сделке включают выплаты и комиссионные, уплаченные агентам (включая работников, выступающих в качестве торговых агентов), консультантам, брокерам и дилерам, обязательные платежи регулирующим органам и фондовым биржам, а также налоги и сборы, взимаемые при передаче собственности. Затраты по сделке не включают премии или дисконты по долговым обязательствам, затраты на финансирование, внутренние административные расходы или затраты на хранение. Амортизированная стоимость представляет собой стоимость актива при первоначальном признании за вычетом выплат основного долга, но включая начисленные проценты, а для финансовых активов – за вычетом любого списания понесенных убытков от обесценения. Начисленные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной процентной ставки. Начисленные процентные доходы и начисленные процентные расходы, включая начисленный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая отложенную при предоставлении комиссии, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих статей отчета о финансовом положении. Метод эффективной процентной ставки – это метод распределения процентных доходов или процентных расходов в течение соответствующего периода с целью обеспечения постоянной процентной ставки в каждом периоде (эффективной процентной ставки) на балансовую стоимость инструмента. Эффективная процентная ставка – это точная ставка дисконтирования расчетных будущих денежных выплат или поступлений (не включая будущие кредитные убытки) на ожидаемый срок действия финансового инструмента или, в соответствующих случаях, на более короткий срок до чистой балансовой стоимости финансового инструмента. Эффективная процентная ставка используется для дисконтирования денежных потоков по инструментам с переменной ставкой до следующей даты изменения процента, за исключением премии или дисконта, которые отражают кредитный спрэд по плавающей ставке, указанной для</p>
--	--	---

			данного инструмента, или по другим переменным факторам, которые устанавливаются независимо от рыночного значения. Такие премии или дисконты амортизируются на протяжении всего ожидаемого срока обращения инструмента. Расчет приведенной стоимости включает все выплаты и вознаграждения, уплаченные или полученные сторонами по договору, составляющие неотъемлемую часть эффективной процентной ставки
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Неприменимо
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. При вынесении данного суждения Руководство учитывало финансовое положение Фонда, существующие намерения, прибыльность операций и имеющиеся в наличии финансовые ресурсы. А также анализировало воздействие текущего экономического кризиса на будущие операции. Фонд 14.12.2018 года преобразован в Акционерное общество негосударственный пенсионный фонд «Ренессанс пенсии»
7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо
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)	Неприменимо
9	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в	Ниже представлены стандарты и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации финансовой отчетности Фонд. Фонд планирует применить эти стандарты после их вступления в силу. МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" Поправки к МСФО (IFRS) 10 "Применение МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" вместе с МСФО (IFRS) 4 "Договоры страхования"

		<p>учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>Поправки разрешают организациям, деятельность которых преимущественно связана со страхованием, отложить переход с МСФО (IAS) 39 на МСФО (IFRS) 9 до периода, начинающегося не ранее 1 января 2022 года или до даты применения нового стандарта по страхованию, если она наступит ранее 1 января 2022 года. Оценка того, связана ли деятельность организации преимущественно со страхованием, должна быть сделана на уровне отчитывающейся организации по состоянию на годовую отчетную дату, непосредственно предшествующую 1 апреля 2016 года. Впоследствии оценка должна быть сделана повторно, только если произошло существенное изменение деятельности организации, удовлетворяющее определенным критериям. Организация должна применять поправки, связанные с временным освобождением от применения МСФО (IFRS) 9, в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты. Фонд применил отсрочку перехода на МСФО (IFRS) 9 предусмотренную для организаций, выпускающих договоры страхования, и находится в процессе количественной оценки последствий применения МСФО (IFRS) 9, однако обоснованная оценка эффекта на данный момент не доступна.</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 "Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием". Поправки рассматривают противоречие между МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, в части учета потери контроля над дочерней организацией, которая продается ассоциированной организации или совместному предприятию или вносится в них. Поправки разъясняют, что прибыль или убыток, которые возникают в результате продажи или вноса активов, представляющих собой бизнес согласно определению в МСФО (IFRS) 3, в сделке между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием, признаются в полном объеме. Однако прибыль или убыток, которые возникают в результате продажи или вноса активов, не представляющих собой бизнес, признаются только в пределах долей участия, имеющих у иных, чем организация, инвесторов в ассоциированной организации или совместном предприятии. Совет по МСФО перенес дату вступления данных поправок в силу на неопределенный срок, однако организация, применяющая данные поправки досрочно, должна применять их перспективно. Фонд не ожидает существенного эффекта в результате применения данных поправок.</p> <p>МСФО (IFRS) 16 "Аренда" Стандарт был выпущен в январе 2016 г. и заменяет собой МСФО (IAS) 17 "Аренда", Разъяснение КРМФО (IFRIC) 4 "Определение наличия в соглашении признаков аренды", Разъяснение ПКР (SIC) 15 "Операционная аренда - стимулы" и Разъяснение ПКР (SIC) 27 "Определение сущности операций, имеющих юридическую форму аренды". МСФО (IFRS) 16 устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации об аренде и требует, чтобы арендаторы отражали все договоры аренды с использованием единой модели учета в балансе, аналогично порядку учета, предусмотренному в МСФО (IAS) 17 для финансовой аренды. Стандарт предусматривает два освобождения от признания для арендаторов - в отношении аренды активов с низкой стоимостью и краткосрочной аренды (т. е. аренды со сроком не более 12 месяцев). На дату начала аренды арендатор будет признавать обязательство в отношении арендных платежей (т. е. обязательство по аренде), а также актив, представляющий право</p>
--	--	---	---

			<p>пользования базовым активом в течение срока аренды (т. е. актив в форме права пользования). Арендаторы будут обязаны признавать процентный расход по обязательству по аренде отдельно от расходов по амортизации актива в форме права пользования. Арендаторы также должны будут переоценивать обязательство по аренде при наступлении определенного события (например, изменении сроков аренды, изменении будущих арендных платежей в результате изменения индекса или ставки, используемых для определения таких платежей). В большинстве случаев арендатор будет учитывать суммы переоценки обязательства по аренде в качестве корректировки актива в форме права пользования. Порядок учета для арендодателя в соответствии с МСФО (IFRS) 16 практически не изменяется по сравнению с действующими в настоящий момент требованиями МСФО (IAS) 17. Арендодатели будут продолжать классифицировать аренду, используя те же принципы классификации, что и в МСФО (IAS) 17, выделяя при этом два вида аренды: операционную и финансовую. Кроме этого, МСФО (IFRS) 16 требует от арендодателей и арендаторов раскрытия большего объема информации по сравнению с МСФО (IAS) 17. МСФО (IFRS) 16 вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты. Допускается досрочное применение, но не ранее даты применения организацией МСФО (IFRS) 15. Арендатор вправе применять данный стандарт с использованием ретроспективного подхода либо модифицированного ретроспективного подхода. Переходные положения стандарта предусматривают определенные освобождения. По оценке Фонда на 01 января 2019 г. для целей применения требований МСФО (IFRS) 16 в отчете о финансовом положении Фонда будут признаны не значительные суммы активов в форме права пользования и обязательств по аренде в отношении объектов недвижимости, арендуемых для осуществления операционной деятельности обособленных подразделений, в отчете о финансовых результатах будут также признаны соответствующие суммы амортизации активов в форме права пользования и процентных расходов по арендным обязательствам.</p> <p>В мае 2017 г. Совет по МСФО выпустил МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования", новый всеобъемлющий стандарт финансовой отчетности для договоров страхования, который рассматривает вопросы признания и оценки, представления и раскрытия информации. Когда МСФО (IFRS) 17 вступит в силу, он заменит собой МСФО (IFRS) 4 "Договоры страхования", который был выпущен в 2005 году. МСФО (IFRS) 17 применяется ко всем видам договоров страхования (т. е. страхование жизни и страхование, отличное от страхования жизни, прямое страхование и перестрахование) независимо от вида организации, которая выпускает их, а также к определенным гарантиям и финансовым инструментам с условиями дискреционного участия. Основная цель МСФО (IFRS) 17 заключается в предоставлении модели учета договоров страхования, которая является более эффективной и последовательной для страховщиков. В отличие от требований МСФО (IFRS) 4, которые в основном базируются на предыдущих местных учетных политиках, МСФО (IFRS) 17 предоставляет всестороннюю модель учета договоров страхования, охватывая все уместные аспекты учета</p> <p>МСФО (IFRS) 17 вступает в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты, при этом требуется представить сравнительную информацию.</p>
--	--	--	--

		<p>Допускается досрочное применение при условии, что организация также применяет МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15 на дату первого применения, Фонд продолжает оценивать эффект от применения МСФО (IFRS) 17 на его ее финансовую отчетность.</p> <p>Разъяснение КРМФО (IFRIC) 23 "Неопределенность в отношении правил исчисления налога на прибыль"</p> <p>Разъяснение рассматривает порядок учета налога на прибыль, когда существует неопределенность налоговых трактовок, что влияет на применение МСФО (IAS) 12. Разъяснение не применяется к налогам или сборам, которые не относятся к сфере применения МСФО (IAS) 12, а также не содержит особых требований, касающихся процентов и штрафов, связанных с неопределенными налоговыми трактовками.</p> <p>Организация должна решить, рассматривать ли каждую неопределенную налоговую трактовку по отдельности или вместе с одной или несколькими другими неопределенными налоговыми трактовками. Необходимо использовать подход, который позволит с большей точностью предсказать результат разрешения неопределенности. Разъяснение также затрагивает предположения, которые организация делает для рассмотрения трактовок налоговыми органами, а также как она рассматривает изменения в фактах и обстоятельствах.</p> <p>Разъяснение вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты. Фонд будет применять разъяснение с даты его вступления в силу. Поскольку Фонд осуществляет свою деятельность в сложной налоговой среде, применение разъяснения может оказать влияние на его финансовую отчетность и необходимое раскрытие информации.</p> <p>Ожидается, что принятие перечисленных ниже новых учетных положений не окажет существенного воздействия на Фонд:</p> <p>Ежегодные усовершенствование МСФО, цикл 2015-2017 гг. - Поправки к МСФО (IFRS) 3, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IAS) 12 и МСФО (IAS) 23, выпущены 12 декабря 2017 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 или после этой даты.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 28 - Долгосрочные доли участия в ассоциированных организациях и совместных предприятиях выпущены 12 октября 2017 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 или после этой даты.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 19 - Изменение, сокращение и урегулирование пенсионного плана - выпущены 7 февраля 2018 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 или после этой даты.</p> <p>Правки к МСФО (IFRS) 9 - Характеристики досрочного погашения, предполагающего отрицательную компенсацию, - выпущены 12 октября 2017 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 или после этой даты.</p> <p>Поправки к ссылкам на Концептуальную основу стандартов МСФО - выпущены 29 марта 2018 и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 или после этой даты.</p>
--	--	---

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и эквиваленты денежных средств являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Денежные средства и эквиваленты денежных средств включают депозиты в банках с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев. Средства, в отношении которых имеются ограничения по использованию на период более трех месяцев на момент предоставления, исключаются из состава денежных средств и эквивалентов денежных средств. Денежные средства и эквиваленты денежных средств отражаются по амортизированной стоимости
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В ходе своей обычной деятельности Фонд размещает денежные средства в банках на различные сроки. Такие операции классифицируются как депозиты в банках и отражаются по амортизированной стоимости. В связи с тем, что такое размещение средств обычно является предоставлением необеспеченных депозитов банкам, то данные активы могут обесцениваться. Принципы создания резервов под обесценение депозитов в банках аналогичны принципам создания резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.
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	При первоначальном признании финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью финансовых инструментов при первоначальном признании, как правило, является стоимость приобретения (справедливая стоимость переданного возмещения без учета затрат по сделке). В отдельных случаях справедливая стоимость финансовых инструментов при первоначальном признании может отличаться от стоимости приобретения После первоначального признания финансовые инструменты также оцениваются по справедливой стоимости.
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	Неприменимо
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Неприменимо

15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	В составе прочих размещенных средств отражаются денежные средства на брокерском счете, открытом управляющей компанией Фонда. Дебиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток за год после оказания услуг или поставки товаров.
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Неприменимо
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы после их первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости.
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	Неприменимо
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости.
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Неприменимо
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Неприменимо
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 юридически защищенное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Рассматриваемое право на взаимозачет 1) не должно зависеть от возможных будущих событий и 2) должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: (а)

			в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (б) при невыполнении обязательства по платежам (события дефолта) и (в) в случае несостоятельности или банкротства.
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)	Неприменимо
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
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	<p>Договоры негосударственного пенсионного обеспечения (далее – договоры НПО) в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска Фонд классифицирует в одну из следующих категорий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - договоры страхования; - инвестиционные договоры с НВПДВ. <p>Для целей оценки значительности страхового риска по договорам НПО Фонд объединяет договоры НПО в однородные группы, соответствующие пенсионным схемам (наличие значительного страхового риска определяется в рамках пенсионной схемы).</p> <p>При классификации действующих договоров Фонд исходит из следующих предположений:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по договорам НПО в рамках одной пенсионной схемы отсутствуют существенные различия в уровне страхового риска между различными договорами;

			- части договора могут существенно отличаться друг от друга по наличию и уровню страхового риска, что позволяет классифицировать части договора в разные категории. Части договоров внутри одной группы выделяются в бухгалтерском учете и отчетности только в том случае, если объем выделяемой части признается существенной.
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	<p>Фонд выделяет следующие критерии значительности страхового риска, на основании которых договоры классифицируются в категорию договоров страхования:</p> <p>1) страховой риск является значительным только в том случае, если в результате смерти либо наступления инвалидности у участника, либо его дожития до определенной даты, необходимо выплатить значительные дополнительные вознаграждения. При оценке, является ли дополнительное вознаграждение значительным, Фонд определяет, является ли дополнительное вознаграждение значительным для держателя полиса.</p> <p>2) страховой риск признается значительным и в тех случаях, если смерть, наступление инвалидности либо дожитие участника до определенной даты в высшей степени маловероятны или если ожидаемая (то есть взвешенная на основе вероятности) приведенная стоимость условных денежных поступлений и выплат является незначительной по сравнению с ожидаемой приведенной стоимостью поступлений и выплат денежных средств после отчетной даты в соответствии с договором.</p> <p>3) значительные дополнительные вознаграждения, в частности, включают в себя требование по досрочной выплате пенсий, если пенсионные основания наступили раньше, чем были выполнены условия назначения пенсии по старости, в случае наступления инвалидности, и сумма выплаты не была скорректирована с учетом увеличившегося срока выплаты и (или) временной стоимости денег; также Фонд подвергается риску выплаты значительных дополнительных вознаграждений в случае осуществления пожизненных выплат, поскольку участник может прожить дольше, чем ожидалось.</p> <p>4) значительным страховым риском понимается возможность реализации сценария (даже если такой сценарий в высшей степени маловероятен), при котором Фонд должен будет осуществить выплаты, общая сумма которых может превысить сумму произведенных вкладчиком взносов, а также начисленный инвестиционный доход на пять и более процентов. Сумма взносов для целей определения наличия значительного страхового риска не включает в себя взносы на обеспечение уставной деятельности фонда, целевые поступления в страховой резерв, а также иные поступления, которые не ведут к увеличению обязательств фонда перед вкладчиками.</p>
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной	Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ после первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекнут. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Реклассификация

		возможностью получения дополнительных выгод	<p>договоров отражается в бухгалтерском учете и отчетности на основании служебной записки актуария.</p> <p>Реклассификация возможна при изменении условий пенсионной схемы.</p> <p>Для целей анализа, первоначального признания, оценки и других целей, связанных с ведением бухгалтерского учета действующие договоры НПО делятся на группы, соответствующие пенсионной схеме.</p>
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Неприменимо
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	Неприменимо
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	<p>Обязательства по договорам о негосударственном пенсионном обеспечении оцениваются исходя из принципа наилучшей оценки. Наилучшая оценка представляет собой текущую расчетную оценку всех будущих потоков денежных средств, предусмотренных договором (включая будущие поступления в виде взносов, выплаты пенсий, а также выплаты правопреемникам), и сопутствующих денежных потоков, таких как расходы по администрированию договоров, а также инвестиционный доход от активов, обеспечивающих данные обязательства. Оценка обязательства основывается на текущих допущениях на отчетную дату. Фонд также создает резерв под риск долгожительства, который включается в оценку обязательства.</p> <p>Признание обязательства прекращается, если срок действия договора истекает, он погашается либо аннулируется.</p> <p>Проверка адекватности обязательств по договорам пенсионного страхования</p> <p>На каждую отчетную дату производится оценка адекватности сформированных обязательств при помощи теста по оценке адекватности обязательств. Стоимость обязательств может быть увеличена, если наблюдается их недостаточность для покрытия будущих выплат. Резерв под обязательства и отчисления является обязательством нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Резервы создаются при возникновении у Фонда обязательств (правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики), возникших в</p>

			результате событий, произошедших до отчетной даты. При этом существует высокая вероятность того, что для исполнения этих обязательств Фонда потребуется отток экономических ресурсов, и сумма обязательств может быть оценена с достаточной степенью точности.
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	<p>Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным в категорию договоров страхования или инвестиционных договоров с НВПДВ, признаются как доход в момент поступления взносов на расчетный счет Фонда в размере соответствующей сумме поступивших денежных средств.</p> <p>В случае, если при поступлении денежных средств Фонд имеет возможность однозначно определить пенсионный договор, по которому получен взнос, признание дохода осуществляется по дате поступления денежных средств, даже если средства перечислены на некорректные банковские реквизиты (не соответствует схеме, виду деятельности). Перевод денежных средств на правильный расчетный счет, соответствующий договору НПО, производится Фондом самостоятельно с использованием счетов учета внутрихозяйственных расчетов. В случае, если при поступлении денежных средств Фонд не имеет возможность однозначно определить пенсионных договор, по которому получен пенсионный взнос, в учете признается кредиторская задолженность по кредиту счета № 48310 «Незавершенные (неопознанные) платежи». В таком случае, пенсионный взнос будет признаваться доходом на основании служебной записки соответствующего подразделения после выяснения назначения поступившего платежа по дате получения служебной записки бухгалтерской службой Фонда.</p> <p>При осуществлении зачета пенсионной выплаты в счет взносов по договорам негосударственного пенсионного обеспечения Фонд признает сумму пенсионной выплаты в составе расходов и сумму пенсионного взноса в составе доходов в размере, соответствующем сумме пенсионной выплаты, на дату принятия соответствующего решения Фонда.</p> <p>Возврат полученных пенсионных взносов признается расходом по дате списания денежных средств с расчетного счета Фонда. Сумма указанных расходов отражается в качестве уменьшения доходов по строке отчета о финансовых результатах «Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод».</p>
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	<p>Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как договоры страхования и 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 в т.ч. НДФЛ, при условии соблюдения законодательно установленных требований и внутренних регламентов Фонда для осуществления выплат.</p> <p>Возвраты пенсионных выплат по договорам негосударственного пенсионного обеспечения учитываются:</p>

			<p>в составе кредиторской задолженности по счету № 48310 «Незавершенные (неопознанные) платежи», если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя;</p> <p>в составе доходов на дату осуществления возвратов выплат по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, если не предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае смерти участника. Одновременно с отражением возврата выплат в составе доходов Фонд отражает увеличение резерва покрытия пенсионных обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с НВПДВ, на сумму, эквивалентную сумме возврата выплат по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с НВПДВ, с учетом налога на доходы физических лиц. По договорам НПО, классифицированным как страховые, одновременно с признанием доходов осуществляется увеличения страхового резерва на сумму возврата с учетом НДФЛ.</p> <p>Сумма доходов от возврата выплат, отражается в качестве уменьшения расходов по строке Отчета о финансовых результатах «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод».</p>
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	<p>Фонд признает прямыми аквизиционными расходами затраты, непосредственно связанные с заключением договоров НПО:</p> <p>вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (по физическим лицам).</p> <p>Фонд признает косвенными аквизиционными расходами расходы, связанные с заключением договоров НПО, которые нельзя соотнести с заключением определенного договора НПО или группой договоров:</p> <p>расходы на оплату труда работников Фонда, занятых оформлением документации по заключению договоров НПО (конкретный список подразделений) а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды.</p> <p>расходы на рекламу деятельности, в том числе расходы по изготовлению рекламных буклетов и брошюр.</p> <p>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.</p> <p>Фонд признает прямые аквизиционные расходы по договорам НПО в момент (не ранее) поступления первого пенсионного взноса по соответствующим договорам об НПО. До момента</p>

			поступления пенсионных взносов по договору НПО сумма выплаченного агенту аванса учитывается в составе дебиторской задолженности.
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Увеличение/(уменьшение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения. Увеличение пенсионных обязательств, в т.ч. в результате корректировки обязательств до наилучшей оценки, признается расходом на дату признания увеличения пенсионных обязательств. Уменьшение пенсионных обязательств, в т.ч. в результате корректировки обязательств до наилучшей оценки, признается доходом на дату признания уменьшения пенсионных обязательств.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Неприменимо
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	Неприменимо
38	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект	Неприменимо
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			

39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации основных средств и накопленных убытков от обесценения.
40	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением первоначальной стоимости.
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	<p>Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования фондом с целью получения экономических выгод.</p> <p>Фонд применяет сроки полезного использования в отношении основных средств:</p> <p>Транспортные средства (легковые автомобили) от 3 до 5 лет</p> <p>Офисное и компьютерное оборудование от 2 до 5 лет</p> <p>Прочее от 2 до 3 лет</p>
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (организация имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Базой оценки служит стоимость приобретения за вычетом амортизации.

44	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на дату их выявления.
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Фонд установил следующие сроки полезного использования нематериальных активов: для прав на компьютерные программы – 1-5 лет в зависимости от вида программ; для прочих нематериальных активов – 1-3 года.
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Неприменимо
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	Расходы на заработную плату, взносы в государственный пенсионный фонд и фонд социального страхования, оплаченные ежегодные отпуска и оплачиваемый отпуск по болезни, премии и льготы в немонетарной форме начисляются по мере оказания соответствующих услуг работниками Фонда. Фонд не имеет каких-либо правовых или обусловленных практикой обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, помимо платежей согласно государственному плану с установленными взносами.
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	Неприменимо
49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Неприменимо
50	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в	Неприменимо

		отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	
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	Неприменимо
52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Фонда обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Фонду потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности
53	МСФО (IAS) 17, МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Неприменимо
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность при первоначальном признании признается в сумме подлежащих уплате денежных средств, уменьшенной на эффект временной стоимости денег. В последующем Кредиторская задолженность учитывается по амортизированной стоимости. При сроке погашения кредиторской задолженности менее одного года дисконтирование (учет временной стоимости денег) не применяется.
55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог на прибыль начисляется балансовым методом расчета обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц на каждый отчетный период. Образование или увеличение отложенного налогового обязательства, полученное на основании ведомости расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, рассчитанное как разница между величинами отложенных налоговых обязательств или отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, определенными на конец отчетного периода и конец предшествующего отчетного периода, в отношении остатков на активных (пассивных) балансовых счетах, изменение величины которых учитывается на счетах по учету финансового результата либо оказывает или окажет влияние на увеличение

			<p>(уменьшение) налогооблагаемой прибыли в отчетном периоде или будущих отчетных периодах, отражается следующими бухгалтерскими записями: Дебет № 71903 «Уменьшение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль» или счета № 71902 «Увеличение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль» Кредит счета № 61701 «Отложенное налоговое обязательство»</p> <p>Отложенные налоговые активы в отношении всех вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются только в той степени, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы вычитаемые суммы. При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах не кредитная финансовая организация руководствуется положениями Международного стандарта финансовой отчетности (IAS) 12 «Налоги на прибыль»</p> <p>Отложенные налоговые активы, возникающие из перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете, если не кредитная финансовая организация ожидает получение налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p> <p>Образование или увеличение отложенного налогового актива по вычитаемым временным разницам, полученное на основании ведомости расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов, рассчитанное как разница между величинами отложенных налоговых активов или отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, определенными на конец отчетного периода и конец предшествующего отчетного периода, в отношении остатков на активных (пассивных) балансовых счетах, изменение величины которых учитывается на счетах по учету финансового результата либо оказывает или окажет влияние на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли в отчетном периоде или будущих отчетных периодах, отражается следующими бухгалтерскими записями: Дебет счета № 61702 «Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам», Кредит счета № 71903 «Уменьшение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль» или счета № 71902 «Увеличение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль».</p> <p>Остатки отложенных налогов определяются с использованием ставок налога, которые приняты или по существу приняты на конец отчетного периода и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда временные разницы будут восстановлены или перенесенные налоговые убытки будут использованы.</p>
56	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Неприменимо
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Неприменимо

58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Неприменимо
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Неприменимо

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1 Денежные средства и их эквиваленты

Номер строки	Наименование показателя	13.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	23	6
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	537 625	512 257
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	923 126	36 958
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	131 482	410 037
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	-	-
7	Итого	1 592 256	959 258

5.1.1. В состав статьи включены депозиты со сроком погашения менее трех месяцев.

5.1.2. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключены остатки денежных средств, использование которых ограничено. Остатки денежных средств, использование которых ограничено по состоянию на 13.12.2018 года: 0, на 31.12.2017 года: 12.

5.1.3. По состоянию на 13.12.2018 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в 1 кредитной организации в сумме 537 626 тыс. руб. (на 31.12.2017 года: 512 257 тыс. руб.) Превышения лимита остатков нет.

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

Таблица 5.1 – НПО: Денежные средства и их эквиваленты:

Номер строки	Наименование показателя	13.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	537 525	505 637
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	532 226	12
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	131 482	410 037
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	-	-
7	Итого	1 201 233	915 686

Таблица 5.1 – ОПС: Денежные средства и их эквиваленты. Неприменимо.

Таблица 5.1 – ССФ: Денежные средства и их эквиваленты:

Номер строки	Наименование показателя	13.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	23	6
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	100	6 620
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	390 900	36 946
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	-	-
7	Итого	391 023	43 572

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

Номер строки	Наименование показателя	13.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	1 592 256	959 258
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)	-	-
3	Прочее	-	-
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	1 592 256	959 258

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

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

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

По состоянию на: 13.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов,	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
	в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	2 718 184	-	2 718 184	-	2 718 184
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	2 718 184	-	2 718 184	-	2 718 184

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	4 189 643	-	4 189 643	-	4 189 643
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	10	-	10	-	10
7	Итого	4 189 653	-	4 189 653	-	4 189 653

6.1.1. По состоянию на 13.12.2018 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в 5 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2017 года: 8 кредитных организациях и банках-нерезидентах). Превышения лимитов нет.

6.1.2. Неприменимо.

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

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

По состоянию на: 13.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	2 531 208	-	2 531 208	-	2 531 208
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	2 531 208	-	2 531 208	-	2 531 208

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	3 794 353	-	3 794 353	-	3 794 353

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	3 794 353	-	3 794 353	-	3 794 353

6.1.1 -НПО По состоянию на 13.12.2018 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в 4 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2017 года: 8 кредитных организациях и банках-нерезидентах). Превышения лимитов нет.

6.1.2-НПО Неприменимо.

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

Таблица 6.1 - ОПС: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Неприменимо.

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

По состоянию на: 13.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	186 976	-	186 976	-	186 976
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	186 976	-	186 976	-	186 976

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	395 290	-	395 290	-	395 290
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	395 290	-	395 290	-	395 290

6.1.1 -ССФ По состоянию на 13.12.2018 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2017 года: 4 кредитных организациях и банках-нерезидентах). Превышения лимитов нет.

6.1.2-ССФ Неприменимо.

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

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

Номер строки	Наименование показателя	13.12.2018		31.12.2017	
		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	-	-	-	-
2	Депозиты, в том числе:	7,45 – 9,75	17.12.2018-22.11.2019	6,7 – 11,2	20.01.2018 - 22.11.2019
3	Субординированные депозиты	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-
5	Прочие размещенные средства	-	-	-	-

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

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

Номер строки	Наименование показателя	13.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	-
1.1	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	-	-
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	12 260 026	10 051 900
2.1	Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
3	Производные финансовые инструменты	-	-
3.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном	-	-
3.2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для	-	-
4	Итого	12 260 026	10 051 900

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

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	13.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	-
1.1	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	-	-
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	12 260 026	10 051 900

Номер строки	Наименование показателя	13.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
3	Производные финансовые инструменты	-	-
3.1	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном	-	-
3.2	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для	-	-
4	Итого	12 260 026	10 051 900

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

Таблица 7.1 - ССФ: Неприменимо

Таблица 7.2: Ценные бумаги, удерживаемые для торговли. Неприменимо.

Таблица 7.3: Ценные бумаги, удерживаемые для торговли, переданные без прекращения признания. Неприменимо.

Таблица 7.4: Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании

Номер строки	Наименование показателя	13.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	68 025	20 502
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
3	некредитных финансовых организаций	68 025	20 502
4	нефинансовых организаций	-	-
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	12 192 001	10 031 398
6	Правительства Российской Федерации	6 694 508	5 126 972
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	4 320 834	4 034 445
8	иностраннных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	458 221	312 251
10	некредитных финансовых организаций	-	-

Номер строки	Наименование показателя	13.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
11	нефинансовых организаций	718 438	557 730
12	Итого	12 260 026	10 051 900

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

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Неприменимо

Примечание 9. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

Неприменимо.

Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженности

Таблица 10.1: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность.

По состоянию на: 13.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	839 257	-	839 257	-	839 257
6	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	162	-	162	-	162
10	Итого	839 419	-	839 419	-	839 419

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	283		283		283
6	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	6 291	-	6 291	-	6 291
10	Итого	6 574	-	6 574	-	6 574

10.1.1. Дебиторская задолженность по финансовой аренде в сумме (тысяч рублей): Нет.

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

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

По состоянию на: 13.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	839 257	-	839 257	-	839 257
6	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	-	-	-	-	-
10	Итого	839 257	-	839 257	-	839 257

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
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	283	-	283	0	283
6	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	5 765	-	5 765	-	5 765
10	Итого	6 048	-	6 048	-	6 048

Таблица 10.1 - ОПС: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность. Неприменимо.

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

По состоянию на: 13.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
6	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	162	-	162	-	162
10	Итого	162	-	162	-	162

По состоянию на: 31.12.2017

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

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	526	-	526	-	526
10	Итого	526	-	526	-	526

Таблица 10.2: Информация по платежам к получению по финансовой аренде (общая сумма инвестиций в аренду) и их дисконтированная стоимость. Неприменимо.

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

Неприменимо.

Примечание 12. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Неприменимо.

Примечание 13. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Неприменимо.

Примечание 14. Инвестиции в дочерние предприятия

Неприменимо

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

Неприменимо.

Примечание 16. Инвестиционное имущество

Неприменимо.

Примечание 17. Нематериальные активы

Таблица 17.1: Нематериальные активы

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2017 года	1 746	139	-	-	1 885

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
2	Накопленная амортизация	(466)	(28)	-	-	(494)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2017 года	1 280	111	-	-	1 391
4	Поступления	10 447	16	-	-	10 463
5	Затраты на создание	-	-	-	-	-
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как "предназначенные для продажи"	-	-	-	-	-
7	Выбытия	-	-	-	-	-
8	Амортизационные отчисления	(585)	(49)	-	-	(634)
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 31.12.2017 года	11 142	78	-	-	11 220
14	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018 года	12 193	155	-	-	12 348
15	Накопленная амортизация	(1 051)	(77)	-	-	(1 128)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2018 года	11 142	78	-	-	11 220
17	Поступления	123	-	-	-	123
18	Затраты на создание	-	-	-	-	-
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
20	Выбытия	-	-	-	-	-
21	Амортизационные отчисления	(3 795)	(59)	-	-	(3 854)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
24	Переоценка	-	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 13.12.2018 года	7 470	19	-	-	7 489
27	Стоимость (или оценка) на 13.12.2018 года	12 316	155	-	-	12 471
28	Накопленная амортизация	(4 846)	(136)	-	-	(4 982)
29	Балансовая стоимость на 13.12.2018 года	7 470	19	-	-	7 489

17.2 Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в Фонде нет. Тест на обесценение не проводился.

Примечание 18. Основные средства

Таблица 18.1: Основные средства

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2017 года	-	1 268	-	2 394	45	3 708
2	Накопленная амортизация	-	(1 268)	-	(1 676)	(66)	(2 510)
3	Балансовая стоимость на 01.01.2017 года	-	-	-	1 197	1	1 198
4	Поступления	-	-	-	1 078	135	1 213
5	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
6	Передачи	-	-	-	-	-	-
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
8	Выбытия	-	-	-	(1 078)	-	(1 078)
9	Амортизационные отчисления	-	-	-	(479)	(21)	(500)
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 31.12.2017 года	-	-	-	718	115	833

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
15	Стоимость (или оценка) на 01.01.2018 года	-	1 268	-	2 394	180	3 843
16	Накопленная амортизация	-	(1 268)	-	(2 132)	(91)	(3 010)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2018 года	-	-	-	718	115	833
18	Поступления	-	-	-	-	-	-
19	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
20	Передачи	-	-	-	-	-	-
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
22	Выбытия	-	-	-	-	-	-
23	Амортизационные отчисления	-	-	-	(456)	(26)	(481)
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 13.12.2018 года	-	-	-	263	89	352

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
29	Стоимость (или оценка) на 13.12.2018 года	-	1 268	-	2 394	180	3 843
30	Накопленная амортизация	-	(1 268)	-	(2 132)	(91)	(3 491)
31	Балансовая стоимость на 13.12.2018 года	-	-	-	263	89	352

18.1.1. Незавершенного строительства нет.

18.1.2. Неприменимо.

18.1.3. Финансовой аренды нет

18.1.4. Зданий нет

18.1.5. Зданий нет

18.1.6. Основные средства в залог не передавались.

Примечание 19. Отложенные аквизиционные расходы

Неприменимо.

Примечание 20. Прочие активы

Таблица 20.1: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	13.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	-	-
3	Вложения в природные камни	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	460	22
5	Расчеты по социальному страхованию	1 317	979
6	Расчеты с персоналом	263	26
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 533	5 520
9	Запасы	-	3

Номер строки	Наименование показателя	13.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
11	Прочие активы	-	-
12	Резерв под обесценение прочих активов	-	-
13	Итого	6 573	6 550

Таблица 20.1 - НПО: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	13.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	-	-
3	Вложения в природные камни	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-
5	Расчеты по социальному страхованию	-	-
6	Расчеты с персоналом	-	-
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	2
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

Таблица 20.1 - ОПС: Прочие активы. Неприменимо.

Таблица 20.1 - ССФ: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	13.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	-	-
3	Вложения в природные камни	-	-
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	460	22
5	Расчеты по социальному страхованию	1 317	979
6	Расчеты с персоналом	263	26
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 533	5 520
9	Запасы	-	3
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
11	Прочие активы	-	-
12	Резерв под обесценение прочих активов	-	-
13	Итого	6 573	6 550

Примечание 21. Резервы под обесценение

Обесцененных активов в Фонде нет.

Примечание 22. Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Неприменимо

Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства

Неприменимо

Примечание 24. Выпущенные долговые ценные бумаги

Неприменимо

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

Таблица 25.1: Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	13.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	-	-
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	426	776
3	Итого	426	776

Анализ кредиторской задолженности по обязательному пенсионному страхованию и негосударственному пенсионному обеспечению по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) представлен в примечании 51 настоящего приложения.

Таблица 25.2: Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию. Неприменимо.

Таблица 25.3: Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	13.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	-	-
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	426	776
3	Кредиторская задолженность перед агентами	-	-
4	Прочая кредиторская задолженность	-	-
3	Итого	426	776

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

Неприменимо.

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

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

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 - 13.12.2018 года	2017 год
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 584	1 544
2	Пенсионные взносы	-	-
3	Пенсионные выплаты	(78)	(80)
4	Распределение результата размещения	-	120
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	-	-
6	изменения в допущениях:	-	-
7	Экономические	-	-
8	Демографические	-	-
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	-	-
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	-	-
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	(78)	40
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 506	1 584

27.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, стоимость: 13.12.2018

была уменьшена на (тысяч рублей): 0

обязательства были дооценены на сумму (тысяч рублей): 0

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

Номер строки	Наименование показателя	13.12.2018
1	2	3
1	Ставка дисконтирования (номинальная) (%)	9.1%
2	Ставка индексации размеров пенсий (номинальная) (%)	7.3%

Номер строки	Наименование показателя	13.12.2018
1	2	3
3	Средний возраст выхода на пенсию (женщины), лет	55
4	Средний возраст выхода на пенсию (мужчины), лет	58
5	Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (женщины), лет	27.9
6	Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (мужчины), лет	21.3
7	Темпы роста расходов на сопровождение пенсионного счета, %	4.1%

27.1.3. При выборе актуарных предположений о нетто-ставки дисконтирования учитываются: исторические данные о доходности размещения средств пенсионных резервов (после вычета вознаграждения управляющей компании (управляющим компаниям) и специализированному депозитарию); доходность к погашению финансовых инструментов, имеющих низкий уровень кредитного риска (государственные облигации, для которых денежные потоки имеют характеристики, схожие с параметрами исходящих денежных потоков Фонда).

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

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

27.1.6. Неприменимо.

Таблица 27.2: Доходность от инвестирования средств пенсионных резервов

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		13.12.2018	2017	2016	2015	2014
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	5,32	8,29	10,31	14,08	2,57
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0,0	7,29	8,60	10,93	1,76

По состоянию на 13.12.2018 года распределения инвестиционного дохода на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения не производил (распределение инвестиционного дохода на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения будет произведено правопреемником по итогам всего 2018 года по состоянию на 31.12.2018 года), поэтому в строке 2 таблицы 27.2 стоит значение 0,00.

Фонд индексацию пенсий не производит. Расчет пенсии каждый год производится индивидуально, с учетом начисленного инвестиционного дохода на остаток средств на именном пенсионном счете участника (пенсионера). Доходность по каждому именному счету участника может не совпадать со средней доходностью по Фонду, распределенной на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения так, как зависит от продолжительности участия в пенсионной программе, положения фондового рынка на момент вступления участника в пенсионную программу, а также вида выбранной пенсионной схемы.

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

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

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 – 2018 года	2017 год
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	14 019 538	10 771 795
2	Пенсионные взносы	2 638 784	3 203 069
3	Пенсионные выплаты	(1 175 254)	(887 131)
4	Распределение результата размещения	-	955 992
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	-	-
6	изменения в допущениях, в том числе:	-	-
7	Экономические	-	-
8	Демографические	-	-
9	эффект отл ичия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	-	-
10	эффект отл ичия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	-	-
11	Изменение обязательств вследствие отл ичия тарифного актуарного базиса от резервного	-	-
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
12.1	Прочее	(23 733)	(24 187)
13	Итоговое увеличение обязательств	1 439 797	3 247 743
14	Обязательства на конец отчетного периода	15 459 335	14 019 538

28.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, стоимость обязательств не была изменена.

28.1.2. При проведении проверки на адекватность обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения использовались допущения:

Ставка дисконтирования (номинальная) 9.1%
Ставка индексации размеров пенсий (номинальная) (%) 7.3%
Средний возраст выхода на пенсию (женщины), лет 55
Средний возраст выхода на пенсию (мужчины), лет 58

Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (женщины), лет	27.9
Уровень смертности в среднем возрасте выхода на пенсию (мужчины), лет	21.3
Темпы роста расходов на сопровождение пенсионного счета	4.1%

28.1.3. При выборе актуарных предположений о нетто-ставки дисконтирования учитываются: исторические данные о доходности размещения средств пенсионных резервов (после вычета вознаграждения управляющей компании (управляющим компаниям) и специализированному депозитарию); доходность к погашению финансовых инструментов, имеющих низкий уровень кредитного риска (государственные облигации, для которых денежные потоки имеют характеристики, схожие с параметрами исходящих денежных потоков Фонда).

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.

28.1.6. Неприменимо.

28.1.7. Неприменимо.

28.1.8. Неприменимо.

Таблица 28.2: Экономические допущения, используемые для расчета стоимости обязательства по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых.

Номер строки	Наименование показателя	13.12.2018
1	2	3
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	9,1%
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	3,0%

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

28.2.2. Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной для 31 декабря 2018 года было рассчитано на основе фактических данных о доходности инвестиций за исторический период.

28.2.3. Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 31 декабря 2018 года рассчитывалось исходя из исторических данных о доходности размещения средств пенсионных резервов, а также исходя из доходности к погашению финансовых инструментов, имеющих низкий уровень кредитного риска (государственные облигации, для которых денежные потоки имеют характеристики, схожие с параметрами исходящих денежных потоков Фонда).

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

Примечание 30. Резервы – оценочные обязательства

Таблица 30.1: Анализ изменений резервов – оценочных обязательств

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2018 года	-	-	4 395	4 395
2	Создание резервов	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
3	Использование резервов	-	-	(2 192)	(2 192)
4	Восстановление неиспользованных резервов	-	-	(2 203)	(2 203)
5	Прочее	-	-	-	-
6	Балансовая стоимость на 13.12.2018 года	-	-	-	-

30.1.1. Налоговых претензий нет.

30.1.2. Судебных исков нет.

Примечание 31. Прочие обязательства

Таблица 31.1: Прочие обязательства

Номер строки	Наименование показателя	13.12.2018	31.12.2017
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	2 126	7 053
4	Расчеты по социальному страхованию	928	1 782
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	2
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	770
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	212	20
8	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
10	Расчеты с прочими кредиторами	-	-
11	Прочее	4 493	5 332
12	Итого	7 759	14 959

Примечание 32. Капитал

32.1 Целевое финансирование некоммерческой организации отражено в балансе по состоянию на 31.12.2017 года по статье добавочные вклады учредителей. По состоянию на 13.12.2018 года произведена реклассификация статьи «Добавочные вклады учредителей» на статью «Нераспределенную прибыль» в сумме 358 436 тыс. руб.

Примечание 33. Управление капиталом

Неприменимо

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

Таблица 34.1: Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании. Неприменимо.

Таблица 34.2: Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 – 13.12.2018 года	2017 год
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	-	-
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	2 638 784	3 203 069
3	Итого	2 638 784	3 203 069

34.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения

негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы):

Пенсионная схема 1. С именными пенсионными счетами (далее – схема 1).

Пенсионная схема 2. С солидарным пенсионным счетом (далее – схема 2).

Схема А1. Пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов. Пожизненная пенсия (далее – схема А1).

Схема А2. Пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов. Срочная пенсия (сроком от 5 до 30 лет) (далее – схема А2).

Схема А3. С установленным размером пенсионных взносов и именными пенсионными счетами (далее – схема А3).

Схема А4. С установленным размером пенсионных взносов и солидарными пенсионными счетами (далее – схема А4).

34.2.2. Пенсионные схемы:

предусматривают регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на единовременный взнос, уплаченный негосударственному пенсионному фонду работодателями – вкладчиками. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод. Неприменимо.

34.2.3. Пенсионные схемы:

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

34.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионными схемами:

Пенсионная схема 1. С именными пенсионными счетами (далее – схема 1).

Пенсионная схема 2. С солидарным пенсионным счетом (далее – схема 2).

Схема А1. Пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов. Пожизненная пенсия (далее – схема А1).

Схема А2. Пенсионная схема с установленными размерами пенсионных взносов. Срочная пенсия (сроком от 5 до 30 лет) (далее – схема А2).

Схема А3. С установленным размером пенсионных взносов и именными пенсионными счетами (далее – схема А3).

Схема А4. С установленным размером пенсионных взносов и солидарными пенсионными счетами (далее – схема А4).

негосударственный пенсионный фонд классифицирует как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе накопления и как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе выплаты пенсии.

34.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета Фонда от (дата): 17.02.2016 и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 13.12.2018 г.

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

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 – 13.12.2018 года	2017 года
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	-	-
2	Взносы, полученные от юридических лиц	-	-
4	Итого	-	-

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

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 – 13.12.2018 года	2017 года
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	755 079	758 011
2	Взносы, полученные от юридических лиц	1 883 705	2 445 058
4	Итого	2 638 784	3 203 069

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

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

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 – 13.12.2018 года	2017 года
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	12 027	11 019
2	с физическими лицами	11 848	10 848

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 – 13.12.2018 года	2017 года
1	2	3	4
3	с юридическими лицами	179	171
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	40 195	41 494
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	170	112
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	2 133	2 529
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	3 353	5 267

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на: 1 299 по сравнению с 31.12.2017 г.

Количество участников по заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения сократилось: за счет снижения новых участников (за 2017 год было 5 267 новых участников, в 2018 году - 3 353) и снижения участников по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями.

34.6.2. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является: ООО "ФИЛИП MORRIS СЭЙЛЗ ЭНД МАРКЕТИНГ"

Так за (месяц, год): 2018 пенсионные взносы составили (тысяч рублей): 372 268 или процента (процентов) от общей суммы взносов: 10,7 (за 2017 пенсионные взносы составили (тысяч рублей): 272 674 или процента (процентов) от общей суммы взносов: 8,5).

Таблица 34.7: Количество действующих договоров, заключенных с компаниями – учредителями негосударственного пенсионного фонда и его сотрудниками

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 – 13.12.2018 года	2017 года
1	2	3	4
1	Итого	-	-

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

Таблица 35.1: Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании. Неприменимо.

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

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 – 13.12.2018 года	2017 года
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	78	80

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 – 13.12.2018 года	2017 года
1	2	3	4
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 175 254	887 131
3	Итого	1 175 332	887 211

По состоянию на 13.12.2018

средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял 11,3 (тысяч рублей):

По состоянию на 31.12.2017

средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял 35,5 (тысяч рублей):

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

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 – 13.12.2018 года	2017 года
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	78	80
2	Выкупные суммы	-	-
3	Итого	78	80

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

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 – 13.12.2018 года	2017 года
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	43 052	18 079
2	Выкупные суммы	1 132 202	869 052
3	Итого	1 175 254	887 131

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

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 – 13.12.2018 года	2017 года
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	1 127	774
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	2 264	2 003

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 – 13.12.2018 года	2017 года
1	2	3	4
3	в связи со смертью участника	26	35
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	2 233	1 966
5	вследствие выполнения обязательств по договору	5	2
6	по другим причинам	0	0

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

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

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 – 13.12.2018 года	2017 года
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(78)	40
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 439 798	3 247 745
3	Итого	1 439 719	3 247 785

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

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

Примечание 37. Аквизиционные расходы

Таблица 37.1: Аквизиционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 – 13.12.2018 года	2017 год
1	2	3	4
1	Коммиссионное вознаграждение посредникам	0	0
2	Заработная плата сотрудников, занятых привлечением клиентов	2 579	11 926
3	Расходы на рекламу	-	-
4	Андеррайтинговые расходы	-	-
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	-	-
6	Итого	2 579	11 926

Таблица 37.2: Состав статьи «Изменение отложенных аквизиционных расходов»
Отложенных расходов нет.**Примечание 38. Прочие доходы (расходы) по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению.**

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018- 13.12.2018 года	2017 год
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	83 077	-
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-
3	Итого	83 077	-

Таблица 38.2

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018- 13.12.2018 года	2017 год
1	2	3	4
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-13.12.2018 года	2017 год
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	83 077-	-
6	Итого	83 077-	-

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

Таблица 39.1: 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

Информация за (год): за период с 01.01.2018 по 31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(3 338)	(358 406)	-	(361 744)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
3	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
	оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании				
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(3 338)	(358 406)	-	(361 744)
4.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-
4.2	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, удерживаемые для	-	-	-	-
5	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	-	-	-	-
7	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
9	Итого	(3 338)	(358 406)	-	(361 744)

Информация за (год): 2017

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(3 114)	63 604	-	60 490
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
3	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(3 114)	63 604	-	60 490
4.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-
4.2	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и	-	-	-	-

	банках-нерезидентах, удерживаемые для				
5	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	-	-	-	-
7	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
9	Итого	(3 114)	63 604	-	60 490

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

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

Примечание 42. Процентные доходы

Таблица 42.1: Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 – 13.12.2018 года	2017 года
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 169 737	1 185 898
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	823 581	790 865
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	346 156	395 033
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
7	по финансовой аренде	-	-
8	Прочее	-	-
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
11	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	-	-

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 – 13.12.2018 года	2017 года
1	2	3	4
12	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	-	-
13	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
14	по выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
15	по финансовой аренде	-	-
16	Прочее	-	-
17	Итого	1 169 737	1 185 898

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

Таблица 43.1: Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 – 13.12.2018 года	2017 года
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	5 445	212
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	-	-
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	-	-
4	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов	-	-
5	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	-	-
5.1	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	-	-
6	Прочее	-	-
7	Итого	5 445	212

Примечание 44. Общие и административные расходы

Таблица 44.1: Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 – 13.12.2018 года	2017 года
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	42 767	42 265
2	Представительские расходы	2	9
3	Амортизация основных средств	481	500
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	3 854	634
5	Вознаграждение управляющей компании	20 578	17 040
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	11 567	10 569
7	Расходы по операционной аренде	7 409	11 047
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-	-
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	573	1 317
10	Расходы по страхованию	-	-
11	Реклама и маркетинг	135	153
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	27	66
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	526	232
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	-	5 083
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	-	-
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	-	-
17	Расходы на доставку пенсий	-	-
18	Командировочные расходы	38	255
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	121	139
20	Неустойки, штрафы, пени	1	-
21	Прочее	16 288	17 410
22	Итого	104 366	106 719

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 4 516 тысяч рублей (31.12.2017: 8 938 тысяч рублей); расходы по пенсионному обеспечению работников в размере 0 тысяч рублей (31.12.2017: 0 тысяч рублей);

расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей, (31.12.2017: 0 тысяч рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 8 731 тысяч рублей (31.12.2017: 6 973 тысяч рублей).

44.1.2. Инвестиционного имущества нет.

Примечание 45. Процентные расходы

Таблица 45.1: Процентные расходы

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 – 13.12.2018 года	2017 года
1	2	3	4
1	По кредитам, полученным	-	-
2	По обязательствам по финансовой аренде	-	-
3	По выпущенным ценным бумагам	-	-
4	По займам и прочим привлеченным средствам	-	124
5	Прочее	-	-
6	Итого	-	124

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Таблица 46.1: Прочие доходы

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 – 13.12.2018 года	2017 года
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	5	-
9	Итого	5	-

Таблица 46.2: Прочие расходы

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 – 13.12.2018 года	2017 года
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	-
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	-	-
4	Прочие расходы	10	1
5	Итого	10	1

Примечание 47. Налог на прибыль

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

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 – 13.12.2018 года	2017 года
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	11 657	33 573
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-	-
3	Итого, в том числе:	11 657	33 573
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	11 657	33 573

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, составляет 20 процентов (2017 год: 20 процентов).

Таблица 47.2: Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 – 13.12.2018 года	2017 года
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	813 298	195 903
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	162 660	39 181

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018 – 13.12.2018 года	2017 года
1	2	3	4
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(153 119)	(5 608)
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	153 119	5 608
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:	2 116	-
4.1	доходы, ставка по которым составляет 15%	2 116	-
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	11 657	33 573

Существенная разница между фактическим и теоретическим налогом связана с особенностями определения доходов негосударственных пенсионных фондов, согласно абз. 2 п. 2 ст. 295 НК РФ в целях налогообложения доход, полученный от размещения пенсионных резервов, определяется как положительная разница между полученным доходом от размещения пенсионных резервов и доходом, рассчитанным исходя из ставки рефинансирования Банка России и суммы размещенного резерва, с учетом времени фактического размещения. Доход ниже ставки рефинансирования не признается в налоговом учете, в бухгалтерском учете признается постоянным налоговым активом.

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

Таблица 47.4: Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Неприменимо

Таблица 47.5: Воздействие текущего и отложенного налогообложения на компоненты прочего совокупного дохода.

Деятельность Фонда осуществляется в Российской Федерации. Ряд положений действующего российского налогового, валютного и таможенного законодательства сформулирован недостаточно четко и однозначно, что зачастую приводит к их различному толкованию, выборочному и непоследовательному применению, а также частым и в ряде случаев малопредсказуемым изменениям с возможностью их ретроспективного применения. Интерпретация данного законодательства руководством Фонда применительно к операциям и деятельности может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами в любой момент в будущем, что может привести к увеличению административной и налоговой нагрузки на Фонд.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации законодательства, применении тех или иных норм данного законодательства и проведении налоговых проверок. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам, операциям и методам учета Фонда, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, соответствующими органами могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным претензиям, а также оценка вероятности их неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки правильности исчисления и уплаты налогов налогоплательщиками, проводимые налоговыми органами, могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующих году принятия налоговыми органами решения о проведении налоговой проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

На 13 декабря 2018 г. руководство Фонда считает, что его интерпретация применимых норм российского налогового законодательства является обоснованной, и что позиция Фонда в отношении вопросов налогообложения, а также вопросов валютного и таможенного законодательства должна быть поддержана налоговыми органами и судами.

Примечание 48. Дивиденды

Неприменимо

Примечание 49. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Неприменимо

Примечание 50. Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам по состоянию на отчетную дату

Неприменимо

Примечание 51. Управление рисками

Таблица 51.1: Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению на 13.12.2018 и: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	13.12.2018			31.12.2017		
			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%	88	0	0	56	0	0
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+ 1%	80	0	0	-53	0	0
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	- 1%	0	0	0	0	0	0
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	+ 1%	0	0	0	0	0	0
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	- 10%	0	0	0	0	0	0
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	+ 10%	0	0	0	0	0	0

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

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

Номер	Наименование показателя	13.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	5 230 902	5 053 869
2	Мужчины в возрасте 45 – 49 лет	1 816 560	1 590 322
3	Мужчины в возрасте 50 – 54 лет	1 028 881	917 880
4	Мужчины в возрасте 55 – 59 лет	888 398	719 823
5	Мужчины в возрасте 60 – 69 лет	265 772	233 072
6	Мужчины в возрасте 70 – 79 лет	1 531	849
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	17	17
8	Женщины в возрасте до 39 лет	2 250 760	2 138 410
9	Женщины в возрасте 40 – 44 лет	1 468 914	1 281 350
10	Женщины в возрасте 45 – 49 лет	1 223 009	998 552
11	Женщины в возрасте 50 – 54 лет	834 614	676 333
12	Женщины в возрасте 55 – 64 лет	419 977	378 239
13	Женщины в возрасте 65 – 74 лет	4 846	6 190
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	0	0
15	Итого обязательства по мужчинам	9 232 061	8515 831
16	Итого обязательства по женщинам	6 202 120	5 479 074
17	Итого обязательств без учета солидарных обязательств	15 434 181	13 994 905

Часть пенсионных обязательств нельзя идентифицировать по участникам, так как эта часть пенсионных обязательств является солидарными обязательствами по пенсионным программам некоторых вкладчиков. Так по состоянию на 13.12.2018 года на солидарных счетах было учтено обязательств в сумме 26 660 тыс. руб. и 26 218 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2017 года.

Таблица 51.4: Половозрастная структура обязательств по обязательному пенсионному страхованию
Неприменимо

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

По состоянию на: 13.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	1 558 467	33 767	-	-	-
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	923 126	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
3	расчетные счета	537 626	-	-	-	-
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	97 715	33 767	-	-	-
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	2 636 511	81 673	-	-	-
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 636 511	81 673	-	-	-
7	сделки обратного репо	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
9	прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
10	Долговые инструменты, в том числе:	12 192 001	-	-	--	-
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	12 192 001	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	6 694 508	-	-	--	-
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	4 320 834	-	-	-	-
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	458 221	-	-	-	-
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	718 438	-	--	-	-
17.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	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	-	-	-	-	-
24.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
	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:	-	-	-	-	839 419
36	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
37	займы, выданные	-	-	-	-	-
38	сделки обратного репо	-	-	-	-	-
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	839 257
40	финансовая аренда	-	-	-	-	-
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	-	-	-		162
42	Прочие активы	-	-	-		6 573

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	937 628	21 624	-	-	-
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	36 958	-	-	-	-
3	расчетные счета	512 257	-	-	-	-
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	388 413	21 624	-	-	-
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	4 189 653	-	-	-	-

6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 189 653	-	-	-	-
7	сделки обратного репо	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
9	прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
10	Долговые инструменты, в том числе:	9 948 603	82 795	-	-	-
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	9 948 603	82 795	-	-	-
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	5 126 972	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	3 951 650	82 795	-	-	-
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	312 251	-	-	-	-
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	557 730	-	-	-	-
17.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
24.1	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, имеющиеся в наличии для продажи	-	-	-	-	-
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 иностраннных 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:	6 048	-	-	-	526
36	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
37	займы, выданные	-	-	-	-	-
38	сделки обратного репо	-	-	-	--	
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым	-	-	-	-	-

	инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					
40	финансовая аренда	-	-	-	-	-
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	6 048	-	-	-	526
42	Прочие активы	-	-	-		5 520

Определение рейтинговой группы, к которой принадлежит облигация

Определение принадлежности к той или иной рейтинговой группе происходит на основании нижеприведенной таблицы сопоставления рейтинговых шкал ведущих рейтинговых агентств, приведенных в Таблице 1.

При наличии у выпуска облигации, ее эмитента или поручителя по выпуску нескольких рейтингов, выбирается наибольший из актуальных кредитных рейтингов.

Правила группировки рейтингов:

АКРА	Эксперт РА	Moody`s	S&P	Fitch	Рейтинговая группа
		Международная шкала	Международная шкала	Международная шкала	
		Baa1	BBB+	BBB+	Рейтинговая группа А
		Baa2	BBB	BBB	
AAA(RU)	ruAAA	Baa3	BBB-	BBB-	
AA+(RU), AA(RU), AA-(RU)	ruAA+, ruAA, ruAA-	Ba1	BB+	BB+	
A+(RU), A(RU), A-(RU)	ruA+, ruA	Ba2	BB	BB	
BBB+(RU)	ruA-, ruBBB+	Ba3	BB-	BB-	
BBB(RU), BBB-(RU)	ruBBB, ruBBB-	B1	B+	B+	Рейтинговая группа В
		B2	B	B	
BB+(RU), BB(RU), BB-(RU)	ruBB+, ruBB	B3	B-	B-	
Ниже рейтинга В					Рейтинговая группа С
В отсутствие кредитного рейтинга у эмитента и эмиссии, на основании профессионального суждения оценщика					Рейтинговая группа D
Не имеющие рейтингового оценивания					Без рейтинга

Таблица 51.6: Информация о кредитном качестве по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Депозитов просрочкой платежей нет

Таблица 51.7: Информация о кредитном качестве по долговым финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи
Активов нет

Таблица 51.8: Информация о кредитном качестве по долговым финансовым активам, удерживаемым до погашения
Активов нет

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

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

На 13.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Просроченные, но не обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	839 419	-	-	-	-	839 419
2	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
3	займы, выданные	-	-	-	-	-	-
4	сделки обратного репо	-	-	-	-	-	-
5	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	839 257	-	-	-	-	839 257
6	финансовая аренда	-	-	-	-	-	-
7	прочее	162	-	-	-	-	162
8	Обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
10	займы, выданные	-	-	-	-	-	-
11	сделки обратного репо	-	-	-	-	-	-
12	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-	-
13	финансовая аренда	-	-	-	-	-	-
14	прочее	-	-	-	-	-	-
15	Итого	839 419	-	-	-	-	839 419

На 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Просроченные, но не обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	6 574	-	-	-	-	6 574
2	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
3	займы, выданные	-	-	-	-	-	-
4	сделки обратного репо	-	-	-	-	-	-
5	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-	-
6	финансовая аренда	-	-	-	-	-	-
7	прочее	6 574	-	-	-	-	6 574
8	Обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
10	займы, выданные	-	-	-	-	-	-
11	сделки обратного репо	-	-	-	-	-	-
12	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-	-
13	финансовая аренда	-	-	-	-	-	-
14	прочее	-	-	-	-	-	-
15	Итого	6 574	-	-	-	-	6 574

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

По состоянию на: 13.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	1 592 256	-	-	1 592 256
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 718 184	-	-	2 718 184
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	12 260 026	-	-	12 260 026
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	839 419	-	-	839 419
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	6 573	-	-	6 573
16	Итого активов	17 416 458	-	-	17 416 458
Раздел II. Обязательства					

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
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	426	-	-	426
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
22	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 506	-	-	1 506
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	15 248 106	77 664	133 565	15 459 335
24	Прочие обязательства	7 759	-	-	7 759
25	Итого обязательств	15 257 797	77 664	133 565	15 469 026
26	Чистая балансовая позиция	2 158 661	(77 664)	(133 565)	1 947 432

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	959 252	-	-	959 252
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 189 653	-	-	4 189 653
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	10 051 900	-	-	10 051 900
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
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	6 574	-	-	6 574
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	5 520	-	-	5 520
16	Итого активов	15 212 899	-	-	15 212 899
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	776	-	-	776
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
22	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 584	-	-	1 584
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным	14 019 538	-	-	14 019 538

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
	как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод				
24	Прочие обязательства	14 959	-	-	14 959
25	Итого обязательств	14 036 857	-		14 036 857
26	Чистая балансовая позиция	1 176 042	-	-	1 176 042

Таблица 51.12. Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков.
По состоянию на 13.12.2018

[illegible]

По состоянию на 31.12.2017

[illegible]

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

По состоянию на: 13.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	1 592 256	-	-	1 592 256
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 229 685	1 488 499	-	2 718 184
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	429 992	2 124 762	9 705 272	12 260 026
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	839 419	-	-	839 419
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	6 573	-	-	6 573
13	Итого активов	4 097 924	3 613 262	9 705 272	17 416 458
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
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	426	-	-	426
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	21	62	1 423	1 506
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	342 578	1 027 734	14 089 023	15 459 335
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами	-	-	-	-
23	Прочие обязательства	7 759	-	-	7 759
24	Итого обязательств	350 784	1 027 796	14 090 446	15 469 027
25	Разрыв ликвидности	3 747 140	2 585 466	(4 385 174)	1 947 432

По состоянию на: 31.12.2017

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	520 789	-	-	520 789
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 172 489	1 434 861	1 171 361	3 771 345

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	1 804 259	5 631 098	7 435 357
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	2 056	-	-	2 056
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	8 681	-	-	8 681
13	Итого активов	1 703 123	3 236 015	6 799 090	11 738 228
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	780	-	-	780

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	18	54	1 472	1 544
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 001 940	831 993	8 937 862	10 771 795
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами	-	-	-	-
23	Прочие обязательства	25 606	-	-	25 606
24	Итого обязательств	1 028 344	832 047	8 939 334	10 799 725
25	Разрыв ликвидности	674 779	2 403 968	(2 140 244)	937 503

Таблица 51.14: Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют
По состоянию на: 13.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	1 592 256	-	-	-	1 592 256
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 718 184	-	-	-	2 718 184
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	12 260 026	-	-	-	12 260 026
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
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	839 419	-	-	-	839 419
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	6579	-	-	-	6579
16	Итого активов	17 416 458	-	-	-	17 416 458
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	426	-	-	-	426

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
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	1 506	-	-	-	1 506
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	15 459 335	-	-	-	15 459 335
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	-	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	7759	-	-	-	7759
28	Итого обязательств	15 469 027	-	-	-	15 469 027
29	Чистая балансовая позиция	1 947 432	-	-	-	1 947 432

По состоянию на: 31.12.2017

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	959 252	-	-	-	959 252
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 189 653	-	-	-	4 189 653
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	10 051 900	-	-	-	10 051 900
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
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	6 574	-	-	-	6 574
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	5 520	-	-	-	5 520
16	Итого активов	15 212 899	-	-	-	15 212 899
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	776	-	-	-	776

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
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	1 584	-	-	-	1 584
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	14 019 538	-	-	-	14 019 538
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	-	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	14 959	-	-	-	14 959
28	Итого обязательств	14 036 857	-	-	-	14 036 857
29	Чистая балансовая позиция	1 176 042	-	-	-	1 176 042

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

По состоянию на: 13.12.2018

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	200	(596 289)	(71 555)
2	Рубль	(200)	658 115	78 974
3	Евро	200	0	0
4	Доллар США	200	0	0

По состоянию на: 31.12.2017

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	200	0	359 525
2	Евро	200	0	0
3	Доллар США	200	0	0

Целью управления процентным риском является снижение влияния изменения процентных ставок на финансовый результат. В целях управления процентным риском комитет фонда по управлению рисками устанавливает минимальные ставки размещения ресурсов в банках-контрагентах, минимальные доходности инвестиций в ценные бумаги, а также ограничения на досрочные активные операции, то есть операции, которым свойственен наибольший процентный риск. Для оценки процентного риска используется сценарный.

Раздел 51.16: Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал основных ценовых параметров. Неприменимо.

Примечание 52. Передача финансовых активов

Неприменимо

Примечание 53. Условные обязательства

Таблица 53.1: Обязательства по операционной аренде. Неприменимо

Таблица 53.2: Соблюдение особых условий. Неприменимо

далее – Постановление Правительства Российской Федерации № 63)

Постановление Правительства Российской Федерации № 63 предусматривает следующие ограничения по инвестированию средств пенсионных резервов:

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

По состоянию на 13.12.2018 состав и структура пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда полностью соответствовали требованиям Постановления Правительства Российской Федерации № 63

По состоянию на 13.12.2018 негосударственный пенсионный фонд соблюдал все особые условия.

Примечание 54. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Неприменимо

Примечание 55. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

По состоянию на: 13.12.2018

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:	12 260 026	-	-	12 260 026
2	финансовые активы, в том числе:	12 260 026	-	-	12 260 026
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	12 260 026	-	-	12 260 026
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	12 260 026	-	-	12 260 026
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	68 025	-	-	68 025
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	6 694 508	-	-	6 694 508
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	4 320 834	-	-	4 320 834
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-

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
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	458 221	-	-	458 221
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций		-	-	
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	718 438	-	-	718 438

По состоянию на: 31.12.2017

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:	10 051 900	-	-	10 051 900
2	финансовые активы, в том числе:	10 051 900	-	-	10 051 900
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	10 051 900	-	-	10 051 900
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	10 051 900	-	-	10 051 900

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
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	20 502	-	-	20 502
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	5 126 972	-	-	5 126 972
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	4 034 445	-	-	4 034 445
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	312 251	-	-	312 251
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	557 730	-	-	557 730

55.1.1. Фонд не имеет активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли.

55.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, негосударственный пенсионный 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.

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

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

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

Таблица 55.5: Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости. Неприменимо.

Таблица 55.6: Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости.

На 13.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	5 156 432	-	5 156 432	5 156 432
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	-	1 592 256	-	1 592 256	1 592 256
3	денежные средства в кассе	-	23	-	23	23
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-
5	расчетные счета	-	537 625	-	537 625	537 625
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	923 126	-	923 126	923 126
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	131 482	-	131 482	131 482
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе:	-	2 718 184	-	2 718 184	2 718 184

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	2 718 184	-	2 718 184	2 718 184
11	прочее	-	839 419	-	839 419	839 419
12	прочие активы, за минусом резерва	-	6 573	-	6 573	6 573
13	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	15 469 026	15 469 026	15 469 026
14	кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	-	426	426	426
15	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	426	426	426
16	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	1 506	1 506	1 506

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
17	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	15 459 335	15 459 335	15 459 335
18	прочие обязательства	-	-	7 759	7 759	7 759

На 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	5 162 035	-	5 162 035	5 162 035
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	-	959 258	-	959 258	959 258
3	денежные средства в кассе	-	6	-	6	6
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-
5	расчетные счета	-	512 257	-	512 257	512 257
6	депозиты в кредитных организациях и	-	36 958	-	36 958	36 958

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
	банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты					
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	410 037	-	410 037	410 037
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе:	-	4 189 653	-	4 189 653	4 189 653
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	4 189 653	-	4 189 653	4 189 653
11	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:	-	6 574	-	6 574	6 574
12	прочие активы, за минусом резерва	-	6 550	-	6 550	6 550
13	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	14 036 858	14 036 858	14 036 858
14	кредиторская задолженность по договорам негосударственного	-	-	776	776	776

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
	пенсионного обеспечения, в том числе:					
15	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-
16	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	776	776	776
17	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	1 584	1 584	1 584
18	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения	-	-	14 019 539	14 019 539	14 019 539

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
	дополнительных выгод					
19	прочие обязательства	-	-	14 959	14 959	14 959

Таблица 55.7: Изменения размера отложенного дохода или расхода, возникающего при первоначальном признании финансовых инструментов, для которых цена сделки отличается от справедливой стоимости. Неприменимо.

Примечание 56. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств.
Неприменимо

Примечание 57. Операции со связанными сторонами

Таблица 57.1: Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на: 13.12.2018

Но мер стро ки	Наименование показателя	Матери нское предпри ятие	Дочерн ие предпр иятия	Совместн о контролир уемые предприят ия	Ассоцииро ванные предприят ия	Ключево й управлен ческий персонал	Компа нии под общим контр олем	Прочи е связан ные сторон ы	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-	-	-	-	38 401	38 401
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-	-	-	3 021 819	3 021 819
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	-	-	-	-	-	-	-	-

Но мер стро ки	Наименование показателя	Матери нское предпри ятие	Дочерн ие предпр иятия	Совместн о контролир уемые предприят ия	Ассоцииро ванные предприят ия	Ключево й управлен ческий персонал	Компа нии под общим контр олем	Прочи е связан ные сторон ы	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	403	403
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственном у пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-
10. 1	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственном у пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-

Но мер стр оки	Наименование показателя	Матери нское предпри ятие	Дочерн ие предпр иятия	Совместн о контролир уемые предприят ия	Ассоцииро ванные предприят ия	Ключево й управлен ческий персонал	Компа нии под общим контр олем	Прочи е связан ные сторон ы	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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		-	-	-	-	-	181 537	181 537
18	Резервы оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	756	756

По состоянию на: 31.12.2017

Но мер стр оки	Наименование показателя	Матери нское предпри ятие	Дочерн ие предпр иятия	Совместн о контролир уемые предприят ия	Ассоцииро ванные предприят ия	Ключево й управлен ческий персонал	Компа нии под общ и м контр олем	Прочи е связан ные сторон ы	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-	-	-	2 137 026	2 137 026
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	-	-	-	-	-	-	-	-

Но мер стро ки	Наименование показателя	Матери нское предпри ятие	Дочерн ие предпр иятия	Совместн о контролир уемые предприят ия	Ассоцииро ванные предприят ия	Ключево й управлен ческий персонал	Компа нии под общим контр олем	Прочи е связан ные сторон ы	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	прекращения признания								
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	340	340
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственном у пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-
10.1	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственном	-	-	-	-	-	-	-	-

Но мер стр оки	Наименование показателя	Матери нское предпри ятие	Дочерн ие предпр иятия	Совместн о контролир уемые предприят ия	Ассоцииро ванные предприят ия	Ключево й управлен ческий персонал	Компа нии под общим контр олем	Прочи е связан ные сторон ы	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	у пенсионному обеспечению								
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Обязательства по договорам негосударственног о пенсионного обеспечения, классифицированны м как страховые	-	-	-	-	-	-		-
17	Обязательства по договорам негосударственног о пенсионного обеспечения, классифицированны м как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	178 54 7	178 547
18	Резервы оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

57.1.3. В ходе обычной деятельности негосударственный пенсионный фонд проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включают: (перечислить виды основных операций со связанными сторонами): Негосударственное пенсионное обеспечение НПФ

«БЛАГОСОСТОЯНИЕ», СК «Ренессанс пенсии», передача средств в доверительное управление УК «Трансфингруп», АО «УК Спутник_Управление капиталом» поддержка программного обеспечения Фонда компанией «ЛАСП Технологии».

Данные операции осуществляются по рыночным ставкам.

Таблица 57.2: Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами Информация за (год): период 01.01-13.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	38 656	38 656
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения	-	-	-	-	-	-	-	-

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
	дополнительных выгод								
5	Аквизиционные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	--	-	-	-	(56 148)	(56 148)
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом	-	-	-	-	-	-	-	-

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
	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		-	-	-	-	-	163 252	163 252
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	-	-	-	-	-	-	7 762	7 762
14	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация за (год): 2017

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	44 786	44 786
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		-	-	-	-	-	25 696	25 696
5	Аквизиционные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочернее предприятие	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 Острахованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	30 217	30 217
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в	-	-	-	-	-	-	-	-

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
	наличии для продажи								
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Процентные доходы	-	-	-	-	-	-	144 233	144 233
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	-	-	-	-	-	-	-	6 571
14	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 57.3: Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя	01.01-13.12.2018	2017
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	15 996	16 660
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

НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ ЭМЭНСИ» в соответствии с решением Совета Фонда от 26 сентября 2017 года о реорганизации в форме преобразования в акционерный пенсионный фонд в соответствии с требованиями Федерального закона от 28.12.2013 №410-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О негосударственных пенсионных фондах» и отдельные законодательные акты Российской Федерации» (ФЗ №410-ФЗ) преобразован в Акционерное общество, о чем 14 декабря 2018 года в Единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) внесена запись о регистрации Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Ренессанс пенсии» (АО «НПФ «Ренессанс пенсии») (ОГРН 1187700021948, ИНН 9725000621). АО «НПФ «Ренессанс пенсии» является правопреемником НПФ «БЛАГОСОСТОЯНИЕ ЭМЭНСИ» (ОГРН 1027739310170, ИНН 7743053767).

Генеральный директор

Е.В. Горшкова

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

"12" апреля 2019 г.

