

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45293562000	32954379	57/2

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

на 18 июня 2019 г.

Акционерное общество негосударственный пенсионный фонд "Владимир" (АО НПФ "Владимир")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 117279, Москва г, Миклухо-Маклая ул, дом № 36А, этаж 6, офис 603

Код формы по ОКУД: 0420201

Годовая **(квартальная)**
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На 18 июня 2019 года	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	168 274 479,10	196 730 887,44
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	615 505 419,86	882 240 374,16
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	4 469 083 239,19	3 508 491 724,35
3.1	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	7, 56	0,00	0,00
4	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	8	0,00	75 252 000,00
4.1	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	8, 56	0,00	0,00
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	9	0,00	0,00
5.1	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	9, 56	0,00	0,00
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	367 758 638,85	928 620 557,22

7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	4 790,88	6 449,06
8	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12	0,00	0,00
9	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13	0,00	0,00
10	Инвестиции в дочерние предприятия	14	0,00	0,00
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0,00	0,00
12	Инвестиционное имущество	16	0,00	0,00
13	Нематериальные активы	17	1 770 741,45	2 191 178,85
14	Основные средства	18	1 171 163,33	1 823 743,35
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	0,00	0,00
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	661 968,20	0,00
17	Отложенные налоговые активы	47	0,00	0,00
18	Прочие активы	20	1 152 079,73	1 176 119,17
19	Итого активов		5 625 382 520,59	5 596 533 033,60

Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22	0,00	0,00
21	Займы и прочие привлеченные средства	23	0,00	0,00
22	Выпущенные долговые ценные бумаги	24	0,00	0,00
23	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25	0,00	1 635 213,74
24	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0,00	0,00
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	1 790 331 235,74	1 893 268 802,86
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	1 738 609 295,97	1 799 181 885,76
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	1 161 630 633,67	1 149 752 011,59
28	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	29	1 881,67	2 881,67

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45293562000	32954379	57/2

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за период, оканчивающийся 18 июня 2019г.

Акционерное общество негосударственный пенсионный фонд "Владимир" (АО НПФ "Владимир")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 117279, Москва г, Милухо-Маклая ул, дом № 36А, этаж 6, офис 603

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года	за 2 кв. 2019	за 2 кв. 2018
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению						
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению						
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34	7 367 526,66	8 780 653,28	6 126 460,79	7 418 723,69
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	14 465 567,99	13 218 997,57	10 079 746,35	6 678 596,87
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	21 833 094,65	21 999 650,85	16 206 207,14	14 097 320,56
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам об обязательном пенсионном страховании, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению						
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35	-94 846 718,59	-139 392 961,69	-8 400 308,98	-4 297 763,77
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	-91 265 492,38	-84 339 242,66	-45 228 253,59	-43 051 642,86
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	-186 112 210,97	-223 732 204,35	-53 628 562,57	-47 349 406,63
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению						
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	102 937 567,12	148 101 640,78	2 317 056,98	-3 126 877,44
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27,28,36	48 693 967,71	71 488 770,70	6 917 714,21	36 551 587,63
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению						
9	Аквизиционные расходы	37	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	-7 124 171,45	259 873,27	-7 212 013,93	638 042,02
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		-19 771 752,94	18 117 731,25	-35 399 598,17	810 666,14
Раздел II. Инвестиционная деятельность						
13	Процентные доходы	42	214 305 630,10	231 289 789,80	101 344 809,60	111 436 986,60

14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	39	49 744 757,12	-107 327 170,35	31 495 077,05	-72 827 652,00
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40	20 970,43	0,00	20 970,43	0,00
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой		-2 585 460,41	2 578 150,00	-208 785,18	2 745 800,00
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	2 408 874,67	7 340 859,80	188 771,44	2 476 591,98
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		263 894 771,91	133 881 629,25	132 840 843,34	43 831 726,48
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		244 123 018,97	151 999 360,50	97 441 245,17	44 642 392,62
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы						
21	Общие и административные расходы	44	-32 429 184,67	-67 787 637,21	-12 873 150,28	-52 907 552,37
22	Процентные расходы	45	0,00	0,00	0,00	0,00
22.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		0,00	0,00	0,00	0,00
23	Прочие доходы	46	47 401,69	95 962,25	20 786,66	21 610,20
24	Прочие расходы	46	-1 337 175,18	-483 528,25	-807 943,29	-277 520,40
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-33 718 958,16	-68 175 203,21	-13 660 306,91	-53 163 462,57
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		210 404 060,81	83 824 157,29	83 780 938,26	-8 521 069,95
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	-932 309,36	-3 398 393,22	-606 836,07	-3 079 346,52
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	-1 204 043,00	-569 582,00	-776 114,00	0,00
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	271 733,64	-2 828 811,22	169 277,93	-3 079 346,52
30	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	15	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		209 471 751,45	80 425 764,07	83 174 102,19	-11 600 416,47
Раздел IV. Прочий совокупный доход						
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0,00	0,00	0,00	0,00
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0,00	0,00	0,00	0,00
34	в результате выбытия		0,00	0,00	0,00	0,00
35	в результате переоценки	18	0,00	0,00	0,00	0,00
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов	47	0,00	0,00	0,00	0,00
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	29	0,00	0,00	0,00	0,00
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	47	0,00	0,00	0,00	0,00
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций		0,00	0,00	0,00	0,00
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций		0,00	0,00	0,00	0,00
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		340 035,04	0,00	44 680,09	0,00
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, в том числе:	40	0,00	0,00	44 680,09	0,00
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся для продажи		0,00	0,00	44 680,09	0,00
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	47	0,00	0,00	0,00	0,00
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:		0,00	0,00	0,00	0,00
46	Обесценение		0,00	0,00	0,00	0,00

47	Выбытие		0,00	0,00	0,00	0,00
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией		0,00	0,00	0,00	0,00
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54	0,00	0,00	0,00	0,00
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	0,00	0,00	0,00	0,00
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		340 035,04	0,00	44 680,09	0,00
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		209 811 786,49	80 425 764,07	83 218 782,28	-11 600 416,47

Генеральный директор
(должность руководителя)



" 30 " июля 2019 г.

Код территории по ОКТО	Код неакreditной финансовой организации
	Регистрационный номер (порядковый номер)
452935862000	32954379
	57/2

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

на период, оканчивающийся 18 июня 2019г.

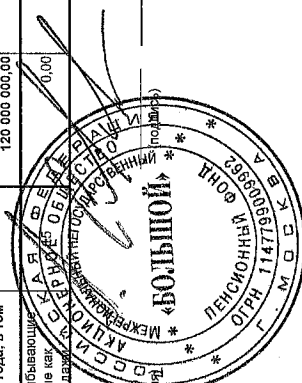
Акционерное общество негосударственный пенсионный фонд "Владимир" (АО НПО "Владимир")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 117279, Москва г. Миклухо-Маклая ул. дом № 36А, этаж 6, офис 603

Код формы по ОКД: 0420203
Годовая (Квартальная)

[illegible]

10	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций	32	X	0,00	X	X	X	X	X	X	X	0,00	0,00
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	48	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0,00	0,00
12	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		X	0,00	X	X	X	X	X	X	X	0,00	0,00
13	Прочие движения резервов	32		0,00	254 203,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-254 203,05	0,00	0,00
14	Остаток на 30 июня 2018 года		120 000 000,00	0,00	1 026 149,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691 769 261,11	813 049 613,20	
14.1	Остаток на 31 декабря 2018 года		120 000 000,00	0,00	1 280 352,09	0,00	-340 035,04	0,00	0,00	0,00	591 527 016,75	712 467 333,80	
15	Изменения вследствие выпленных оценок		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Изменения вследствие изменения учетной политики	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Остаток на 01 января 2019 года, пересчитанный		120 000 000,00	0,00	1 280 352,09	0,00	-340 035,04	0,00	0,00	0,00	591 527 016,75	712 467 333,80	
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	X	X	X	X	X	X	X	X	209 471 751,45	209 471 751,45	
19	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00
20	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в подгрупповых периодах		X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00
21	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в подгрупповых периодах		X	X	X	X	340 035,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340 035,04
22	Дополнительный выпуск акций	32	0,00	0,00	X	X	X	X	X	X	X	0,00	0,00
23	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций	32	X	0,00	X	X	0,00	X	X	X	0,00	0,00	0,00
24	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	48	X	X	X	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00
25	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		X	0,00	X	X	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00
26	Прочие движения резервов	32	0,00	0,00	0,00	0,00	-133 783,61	0,00	0,00	0,00	0,00	-133 783,61	
27	Остаток на 18 июня 2019 года, в том числе:		120 000 000,00	0,00	1 280 352,09	0,00	-133 783,61	0,00	0,00	0,00	800 998 768,20	922 145 336,68	
28	капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Генеральный директор
(Должность руководителя)

Седельник А.В.
(инициалы, фамилия)

"30" июля 2019 г.

Приложение 7
к Положению Банка России
от 28 декабря 2015 года N 527-П
"Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
"Порядок составления бухгалтерской
(финансовой) отчетности негосударственных
пенсионных фондов"

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый)
45293562000	32954379	57/2

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

за период, оканчивающийся 18 июня 2019г.

Акционерное общество негосударственный пенсионный фонд "Владимир" (АО НПФ "Владимир")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 117279, Москва г, Миклухо-Маклая ул, дом № 36А, этаж 6, офис 603

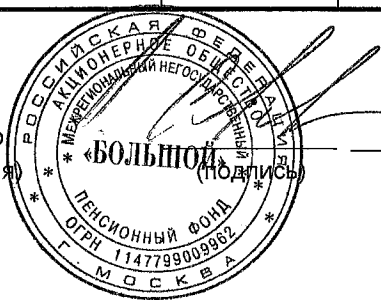
Код формы по ОКУД: 0420204
Годовая (Квартальная)
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		7 367 526,66	8 780 653,28
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		0,00	0,00
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		11 148 711,13	10 816 535,73
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		-94 851 976,29	-139 416 464,52
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		-60 484 280,84	-61 356 773,74
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		-27 181 847,05	-20 296 827,79
7	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		0,00	50 890 525,52

8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		289 293,80	0,00
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		2 220 103,23	7 008 959,80
8.2	Уплаченные проценты		0,00	0,00
8.3	Полученные проценты		82 257 655,52	155 400 622,24
9	Оплата аквизиционных расходов		0,00	0,00
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		-11 257 551,60	-49 625 301,80
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		-10 971 491,57	-32 880 020,24
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		5 800 745,27	-2 248 526,70
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		-14 861 882,89	-17 833 201,24
14	Уплаченный налог на прибыль		-1 089 897,20	0,00
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-85 055 698,52	-1 041 196,32
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-196 670 590,35	-91 801 015,78
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Поступления от продажи основных средств	18	0,00	800,00
18	Поступления от продажи инвестиционного имущества	16	0,00	0,00
19	Поступления от продажи нематериальных активов	17	0,00	0,00
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	18	0,00	-21 339,00
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17	0,00	0,00
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	17	0,00	0,00
23	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12,13,14	0,00	0,00
25	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12,13,14	0,00	0,00
29	Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	8	0,00	0,00
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	8	0,00	0,00

31	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	415 000 000,00	594 186 449,50
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	-7 500 000,00	0,00
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		115 678 000,00	198 400 000,00
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-355 000 000,00	-632 900 000,00
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		168 178 000,00	159 665 910,50
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств	23	0,00	0,00
37	Погашение займов и прочих привлеченных средств	23	0,00	0,00
38	Поступления от выпуска акций	32	0,00	0,00
39	Поступления от продажи собственных акций	32	0,00	0,00
40	Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров	32	0,00	0,00
41	Выплаченные дивиденды		0,00	0,00
43	Прочие поступления от финансовой деятельности		36 182,01	0,00
44	Прочие платежи от финансовой деятельности		0,00	0,00
45	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		36 182,01	0,00
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-28 456 408,34	67 864 894,72
47	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0,00	2 578 150,00
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	196 730 887,44	1 649 801 814,03
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	168 274 479,10	1 720 244 858,75

Генеральный директор
(должность руководителя)



Седельник А.В.
(инициалы, фамилия)

" 30 " июля 2019 г.

Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1

Номер строки	Наименование показателя	Требования к раскрытию информации	Содержание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии, срок действия, дата выдачи	№57/2 выдана 21.05.2004 ФСФР России, бессрочно
2	МСФО (IAS) 1	Виды страховой деятельности, на осуществление которых выданы лицензии, виды страхования, которые осуществляются в рамках соответствующих видов страховой деятельности	негосударственное пенсионное обеспечение, обязательное пенсионное страхование
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)	действие лицензии не прерывалось, участник Системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования (дата внесения в реестр: 30.01.2015; номер по реестру: 15)
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	акционерное общество
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов страховщика, открытых на территории Российской Федерации	2
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	нет
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	117279, г. Москва, ул. Миклухо-Маклая, д. 36 А, этаж 6, офис 603.
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	117279, г. Москва, ул. Миклухо-Маклая, д. 36 А, этаж 6, офис 603.
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	1. ООО «Пенсионная сберегательная компания»: лицензия 21-000-1-00537. - Лицензия № 21-000-1-00537 от 18.02.2008г. на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, выданная Федеральной службой по финансовым рынкам (Без ограничения срока действия); 2. ООО УК «Система Капитал»: - Лицензия № 21-000-1-00041 от 17.01.2001г. на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, выданная Федеральной службой по финансовым рынкам (Без ограничения срока действия)
10	МСФО (IAS) 1	Наименование специализированного депозитария, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированная депозитарная компания «Гарант» (ООО «СДК «Гарант»): Лицензия № 22-000-1-00010 от 27 сентября 2000 года на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (без ограничения срока действия) Лицензия № 045-06414-000100 от 26 сентября 2003 года профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности (без ограничения срока действия)
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	14
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	Акционерное общество Межрегиональный негосударственный пенсионный фонд "БОЛЬШОЙ" (АО "МНПФ "БОЛЬШОЙ").
13	МСФО (IAS) 1	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	117279, Москва г, Миклухо-Маклая ул, дом № 36А, оф.604
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	643, Российский рубль

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

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Наименование показателя	Требования к раскрытию информации	Содержание
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	Фонд осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Вследствие этого Фонд подвержен экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Кроме того, сокращение объемов рынка капитала и рынка кредитования привело к еще большей неопределенности экономической ситуации. Прилагаемая финансовая отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Фонда. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Наименование показателя	Требования к раскрытию информации	Содержание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная финансовая отчетность является отчетностью, которую Фонд подготовил в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности на дату реорганизации в форме присоединения 18 июня 2019 года.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основании данных бухгалтерского учета и надлежащим образом скорректирована с целью соблюдения требований Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). Международные стандарты финансовой отчетности включают стандарты и интерпретации, утвержденные Комитетом по международным стандартам финансовой отчетности (КМСФО), включая международные стандарты бухгалтерского учета (МСБУ) и интерпретации, опубликованные Комитетом по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности (КИМСФО).
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Наименование показателя	Требования к раскрытию информации	Содержание
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 наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	1. Снижение стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи. Фонд соблюдает положения МСФО (IAS 39) для выявления величины снижения стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи. Для определения величины снижения стоимости требуются существенные профессиональные суждения. Формируя такие профессиональные суждения, Фонд, среди прочих факторов, оценивает продолжительность обесценения и сумму, на которую справедливая стоимость инвестиции меньше ее фактической стоимости; финансовое положение и перспективы финансово-хозяйственной деятельности объекта инвестиций, включая такие факторы, как показатели деятельности в отрасли или секторе экономики, изменения в технологии и денежных потоках от операционной и финансовой деятельности. Фонд в индивидуальном порядке оценивает, является ли снижение справедливой стоимости активов, имеющихся в наличии для продажи, по сравнению с их фактической стоимостью, значительным и длительным. 2. Налоговое законодательство. Налоговое, валютное и таможенное законодательства Российской Федерации допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям. 3. Операции со связанными сторонами. В ходе своей обычной деятельности Фонд проводит операции со связанными сторонами. Операции со связанными сторонами осуществляются преимущественно по рыночным ставкам. Основанием для суждения является ценообразование на аналогичные виды операций с несвязанными
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	1. Торговая и прочая дебиторская задолженность, резерв на обесценение дебиторской задолженности. На каждую отчетную дату Фонд определяет наличие признаков обесценения дебиторской задолженности. Изменения в резервах, связанные с течением времени, относятся на финансовые статьи в отчете о совокупном доходе за каждый отчетный период. Изменения в резервах по причине изменения в ставках дисконтирования и прочие изменения резервов, связанные с изменением предполагаемого способа погашения обязательства или изменением самого обязательства, рассматриваются как изменения в оценках в применении учетной политики.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Обязательства по пенсионной деятельности формируются Фондом в соответствии с законодательством РФ, а также страховыми и пенсионными правилами. Расчет обязательств основывается на предположениях об уровне смертности и инвестиционном доходе. В предположения также закладывается поправка на случай неблагоприятных событий для обеспечения лучшей оценки возможных будущих убытков. Допущение об актуарной ставке дисконтирования и таблице смертности фиксируется при заключении договора и могут отличаться в зависимости от года начала действия контракта. Обязательства по договорам представляют собой накопленные взносы за вычетом выплат, увеличенные на сумму дохода, полученного в результате инвестирования средств пенсионных накоплений. На каждую отчетную дату проводится тест на достаточность обязательств для оценки адекватности контрактных обязательств с использованием оценки будущих денежных потоков по пенсионным договорам с учетом прогноза будущих взносов и пенсий, инвестиционного дохода от активов, ставки дисконтирования денежных потоков, являющихся наилучшими оценками на отчетную дату. Стоимость обязательств корректируется в той степени, в которой оно является недостаточным для выполнения будущих выплат и расходов. Любой недостаток средств
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Обязательства по пенсионной деятельности формируются Фондом в соответствии с законодательством РФ, а также страховыми и пенсионными правилами. Расчет обязательств основывается на предположениях об уровне смертности и инвестиционном доходе. В предположения также закладывается поправка на случай неблагоприятных событий для обеспечения лучшей оценки возможных будущих убытков. Допущение об актуарной ставке дисконтирования и таблице смертности фиксируется при заключении договора и могут отличаться в зависимости от года начала действия контракта. Обязательства по договорам представляют собой накопленные взносы за вычетом выплат, увеличенные на сумму дохода, полученного в результате инвестирования средств пенсионных накоплений. На каждую отчетную дату проводится тест на достаточность обязательств для оценки адекватности контрактных обязательств с использованием оценки будущих денежных потоков по пенсионным договорам с учетом прогноза будущих взносов и пенсий, инвестиционного дохода от активов, ставки дисконтирования денежных потоков, являющихся наилучшими оценками на отчетную дату. Стоимость обязательств корректируется в той степени, в которой оно является недостаточным для выполнения будущих выплат и расходов. Любой недостаток средств
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Справедливая стоимость – это сумма, на которую можно обменять актив или посредством которой можно урегулировать обязательство при совершении сделки на рыночных условиях между хорошо осведомленными, независимыми сторонами, действующими на добровольной основе. Справедливая стоимость представляет текущую цену спроса на финансовые активы и цену предложения на финансовые обязательства, котированные на активном рынке. Финансовый инструмент является котированным на активном рынке, если котировки можно свободно и регулярно получить на бирже или от другой организации, при этом такие котировки представляют собой результат реальных и регулярных сделок, осуществляемых на рыночных условиях. Методы оценки, такие как модель дисконтированных денежных потоков, а также модели, основанные на данных аналогичных операций, совершаемых на рыночных условиях, или на текущей стоимости объекта инвестиций, используются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых не доступна рыночная информация о цене сделок. Для расчетов с помощью данных методов оценки может оказаться необходимым сформировать суждения, не подтвержденные наблюдаемыми рыночными данными. Обоснованные изменения данных суждений приведут к изменениям прибыли, доходов, общей суммы активов или обязательств. Затраты по сделке являются дополнительными затратами и связаны непосредственно с приобретением, выпуском или выбытием финансового инструмента. Дополнительные затраты – это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Затраты по сделке включают вознаграждение и комиссионные, уплаченные агентам (включая сотрудников, выступающих в качестве торговых агентов), консультантам, брокерам и дилерам, сборы, уплачиваемые 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. Справедливая стоимость производных финансовых инструментов, не обращающихся на бирже, определяется как сумма, которую Фонд получил бы или заплатил бы при исполнении договора по состоянию на отчетную дату с учетом текущих рыночных условий и кредитоспособности контрагентов по сделке. Амортизированная стоимость представляет собой первоначальную стоимость актива за вычетом выплат основного долга, но включая наращенные проценты, а для финансовых активов – за вычетом любого списания понесенных убытков от обесценения. Нарощенные проценты включают амортизацию отложенных при течение соответствующего периода с целью обеспечения постоянной процентной ставки (эффективной процентной ставки) на балансовую стоимость инструмента. Эффективная процентная ставка – это точная ставка дисконтирования расчетных будущих денежных выплат или поступлений (не включая будущие убытки по кредитам) 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 плавающей ставкой до следующей даты изменения процента, за исключением премии или дисконта, которые отражают кредитный спред по плавающей ставке, указанной для данного инструмента, или по другим переменным факторам, не устанавливаемым в зависимости от рыночного значения. Такие премии или дисконты амортизируются на протяжении всего ожидаемого срока обращения инструмента. Расчет дисконтированной стоимости включает все комиссии, сборы, уплачиваемые регулирующим органам, брокерам, дилерам, фондовым биржам, а также налоги и сборы, взимаемые при передаче собственности. При осуществлении операции, выраженных в иностранной валюте, операции учитываются по обменному курсу на дату их совершения.
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	При осуществлении операции, выраженных в иностранной валюте, операции учитываются по обменному курсу на дату их совершения.
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Не применимо
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	Не применимо
9	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих	МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: Классификация и оценка» (с изменениями, внесенными в июле 2014 года, вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты). Основные

1	2	3	4
		МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	кредитными активами (или ожидаемым кредитным убыткам за весь срок действия для торговой дебиторской задолженности). В тех случаях, когда имело место значительное увеличение кредитного риска, обесценение оценивается с использованием ожидаемых кредитных убытков за весь срок действия кредита, а не ожидаемых кредитных убытков за 12 месяцев. Модель предусматривает операционные упрощения для аренды и торговой дебиторской задолженности. • Пересмотренные требования к учету хеджирования обеспечивают более тесную связь учета с управлением рисками. Данный стандарт предоставляет организациям возможность выбора учетной политики: они могут применять учет хеджирования в соответствии с МСФО (IFRS) 9 или продолжать применять ко всем отношениям хеджирования МСФО (IAS) 39, так как в стандарте в настоящее время не рассматривается учет при макрохеджировании. МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (выпущен 28 мая 2014 года и вступает силу для периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты). Новый стандарт вводит ключевой принцип, в соответствии с которым выручка должна признаваться, когда товары или услуги передаются покупателю по цене сделки. Любые отдельные партии товаров или услуг должны признаваться отдельно, а все скидки и ретроспективные скидки с договорной цены, как правило, распределяются на отдельные элементы. Если размер возмещения меняется по какой-либо причине следует признать минимальные суммы, если они не подвержены существенному риску сторнирования. Затраты, связанные с обеспечением договоров с покупателями, должны капитализироваться и амортизироваться на срок, в течение которого происходит потребление выгоды от договора. В настоящее время Фонд проводит оценку того, как данный новый стандарт повлияет на финансовую отчетность. МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты). Новый стандарт определяет принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации в отчетности в отношении операций аренды. Все договоры аренды приводят к получению арендатором права использования актива с момента начала действия договора аренды, а также к получению финансирования, если арендные платежи осуществляются в течение периода времени. В соответствии с этим, МСФО (IFRS) 16 отменяет классификацию аренды в качестве операционной или финансовой как это предусматривается МСФО (IAS) 17, и вместо этого вводит единую модель учета операций аренды и, соответственно, по-разному отражать их в отчетности. «Признание отложенных налоговых активов по нерезализованным убыткам» - Поправки к МСФО (IAS) 12 (выпущены в январе 2016 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты). Поправка разъясняет требования к признанию отложенных налоговых активов по нерезализованным убыткам по долговым инструментам. Организация должна будет признавать налоговый актив по нерезализованным убыткам, возникающим в результате дисконтирования денежных потоков по долговым инструментам с применением рыночных процентных ставок, даже если она предполагает удерживать этот инструмент до погашения, и после получения основной суммы уплаты налогов не предполагается. Экономические выгоды, связанные с отложенным налоговым активом, возникают в связи с возможностью держателя долгового инструмента получить в будущем прибыль (с учетом эффекта дисконтирования) без уплаты налогов на эту прибыль. В настоящее время Фонд проводит оценку влияния этих поправок на ее финансовую отчетность. «Инициатива в сфере раскрытия информации» – Поправки к МСФО (IAS) 7 (выпущены 29 января 2016 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты). Поправки, внесенные в МСФО (IAS) 7, требуют раскрытия информации об изменениях в обязательствах, возникающих в результате финансовой деятельности. В настоящее время Фонд оценивает, какое влияние окажет поправка на
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе и средства на корреспондентских счетах банков, размещенных на срок до востребования, и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции (с первоначальным сроком погашения по договору менее 3 месяцев), легкообратимые заранее известные суммы денежных средств, подверженных незначительному риску изменения их стоимости.
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Депозиты в банках Фонд классифицирует в категорию «Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах». Последующая оценка размещенных депозитов осуществляется по амортизированной стоимости с применением метода эффективной процентной ставки, за вычетом резерва под обесценение, в случае, если срок размещения более 1 года. Амортизация на основе использования эффективной процентной ставки отражается в отчете о совокупном доходе в составе финансовых доходов. Убытки от обесценения предоставленных займов и дебиторской задолженности признаются в отчете о совокупном доходе в составе финансовых расходов.
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	Финансовые активы классифицируются как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, когда финансовый актив предназначен для торговли или когда он определен как оцениваемый по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка. Финансовые активы, предназначенные для торговли – это финансовые активы, которые приобретаются с целью получения прибыли за счет краткосрочных колебаний цены или торговой маржи, или ценные бумаги, являющиеся частью портфеля, фактически используемого для получения краткосрочной прибыли. Фонд классифицирует ценные бумаги как финансовые активы, предназначенные для торговли, если у него есть намерение продать их в течение определенного периода с момента приобретения. Прочие финансовые активы, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, включают финансовые активы, которые при первоначальном признании были отнесены к этой категории. Фонд относит финансовые активы к данной категории, если: □ такая классификация полностью или существенно устраняет несоответствия в бухгалтерском учете, которые в противном случае возникли бы в результате оценки активов и обязательств или признания соответствующих доходов и расходов с использованием разных методов; □ финансовый актив является частью группы финансовых инструментов, управление которой и оценка относящихся к такой группе результатов осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с задуманной стратегией по управлению рисками или инвестиционной стратегией Фонда, и внутренняя информация о такой группе сформирована на той же основе. Производные финансовые инструменты, также определяются как финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, только если они не являются производными инструментами, определенными в качестве эффективного инструмента хеджирования.
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	Данная категория ценных бумаг включает инвестиционные ценные бумаги, которые Фонд намерен удерживать в течение неопределенного периода времени и которые могут быть проданы в зависимости от требований по поддержанию ликвидности или в результате изменения процентных ставок, обменных курсов или цен на акции. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, учитываются по справедливой стоимости, если иное не раскрыто в отчетности. Процентный доход по долговым ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи, рассчитывается на основе метода эффективной процентной ставки и отражается в отчете о совокупном доходе. Дивиденды по долевым активам, имеющимся в наличии для продажи, отражаются в отчете о совокупном доходе в момент установления права Фонда на получение выплаты и при условии существования вероятности получения дивидендов. Все остальные компоненты изменения справедливой стоимости отражаются в составе прочего совокупного дохода до момента прекращения признания финансового актива или его обесценения, при этом накопленная прибыль или убыток переносится из категории прочего совокупного дохода в отчет о совокупном доходе.
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	К финансовым активам, удерживаемым до погашения, относятся производные финансовые инструменты с фиксированным сроком погашения, в отношении которых Фонд имеет намерение и возможность удерживать их до срока погашения. Последующая оценка финансовых активов, удерживаемых до погашения, осуществляется по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки, за вычетом резерва под обесценение, который рассчитывается как разница между балансовой стоимостью и текущей стоимостью ожидаемых будущих денежных потоков, дисконтированных с использованием первоначальной эффективной процентной ставки. Последующие изменения в стоимости отражаются в отчете о совокупном доходе.
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Предоставленные займы и дебиторская задолженность являются производными финансовыми активами с установленными или определенными платежами, не котирующимися на активном рынке и возникающими в результате предоставления денежных средств, товаров или услуг заемщику в отсутствие намерения об их продаже. В случае если Фонд не может возместить первоначальную сумму инвестиций в финансовый актив по причинам, которые не связаны со снижением его качества, такой финансовый актив не включается в данную категорию. Последующая оценка предоставленных займов и дебиторской задолженности осуществляется по амортизированной стоимости с применением метода эффективной процентной ставки, за вычетом резерва под обесценение. Амортизация предоставленных займов и дебиторской задолженности на основе использования эффективной процентной ставки отражается в отчете о совокупном доходе в составе финансовых доходов. Убытки от обесценения предоставленных займов и дебиторской задолженности признаются в отчете о

1	2	3	4
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Если Фонд осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются на соответствующем счете второго порядка по учету участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах и не подлежат последующей переоценке после первоначального признания. Ценные бумаги, учитываемые как участие в дочерних и ассоциированных акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах подлежат проверке на обесценение. В случае наличия обесценения, по таким ценным бумагам создаются резервы под обесценение. Фонд обладает контролем если: • обладает полномочиями в отношении объекта инвестиций • подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода • имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину дохода инвестора Совместный контроль - контроль, разделенный между сторонами в соответствии с договором и по которому принятие решений касательно значимой деятельности требует единогласного согласия сторон, осуществляющих совместный контроль. Значительное влияние — правомочность участвовать в принятии решений по финансовой и операционной политике объекта инвестиций, но не контроль или совместный контроль над этой политикой. Под значительным влиянием понимается владение 20 процентами и более прав голоса в отношении объекта инвестиций. Наличие крупного или контрольного пакета акций, принадлежащего другому инвестору, не обязательно исключает наличие у Фонда значительного влияния. Наличие у Фонда значительного влияния подтверждается одним или несколькими из следующих фактов: • представительство в совете директоров или аналогичном органе управления объектом инвестиций; • участие в процессе выработки политики, в том числе участие в принятии решений о выплате дивидендов или ином распределении прибыли;
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Не применимо
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	Финансовые обязательства отражаются в отчете о финансовом положении в момент возникновения контрактных отношений по данному финансовому инструменту. Первоначальная оценка финансовых обязательств осуществляется по справедливой стоимости, включая расходы, которые можно напрямую отнести к выпуску финансового обязательства. Финансовые обязательства классифицируются как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, когда финансовое обязательство предназначено для торговли или когда оно определено как оцениваемое по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка. Финансовое обязательство классифицируется как предназначенное для торговли, если: □ оно было принято, в основном, с целью выкупа в ближайшем будущем; или □ является частью идентифицируемого портфеля финансовых инструментов, которые управляются Фондом совместно и по которым есть свидетельство о тенденции к получению краткосрочной прибыли. Финансовое обязательство, отличное от предназначенного для торговли, может быть классифицировано при первоначальном признании как оцениваемое по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, если: □ такая классификация ликвидирует или значительно сокращает непоследовательность применения принципов оценки или признания, которая в противном случае возникла бы; или □ финансовое обязательство является частью группы финансовых инструментов, управление которой и оценка относящихся к такой группе результатов осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с задокументированной стратегией по управлению рисками или инвестиционной стратегией Фонда, и внутренняя информация о такой группе сформирована на той же основе. Финансовые обязательства, не отнесенные к финансовым обязательствам, учитываемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, относятся к прочим финансовым обязательствам. К прочим финансовым обязательствам относятся, в частности, торговая и прочая кредиторская задолженность, и задолженность по кредитам и займам. Прочие финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента с признанием процентного расхода в отчете о совокупном доходе. Фонд прекращает признание финансового обязательства (или части финансового обязательства) только в том случае, если оно погашено, то есть, когда указанное в договоре обязательство исполнено, аннулировано или срок его действия истек. Разница между балансовой стоимостью финансового обязательства (или части финансового обязательства), погашенного или переданного другой стороне, и суммой погашения, включая любые сделанные и подлежащие актива или
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Не применимо
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Не применимо
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Не применимо
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)	Не применимо
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			
26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Договоры страхования – это такие договоры, по которым Фонд (страховщик) принимает на себя значительный страховой риск от другой стороны (страхователя), соглашаясь выплатить страхователю компенсацию в том случае, если оговоренное неопределенное событие в будущем (страховой случай) окажет на него неблагоприятное влияние. Инвестиционные договоры – это такие договоры, по которым передается значительный финансовый риск, но не передается значительный страховой риск. Если договор был классифицирован как договор страхования, он остается договором страхования в течение оставшегося срока его действия, даже если в течение этого периода времени имеет место значительное снижение страхового риска, кроме случаев, когда все права и обязательства погашаются либо срок их действия истекает. Инвестиционные договоры, однако, могут быть признаны договорами страхования и соответствующим образом переклассифицированы после их заключения, если страховой риск становится значительным. Фонд выделяет следующие критерии значительности страхового риска, на основании которых договоры классифицируются в категорию договоров страхования: • страховой риск значителен, если в результате страхового случая или наступления иного события, предусмотренного договором, фонду придется выплатить значительные дополнительные вознаграждения. При оценке фондом, является ли дополнительное вознаграждение значительным, фонд определяет, является ли дополнительное вознаграждение значительным; • договоры классифицируются как страховые, в случае если по договору, помимо страхового риска, фонд подвергается финансовому риску, но не страховому риску. 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) в соответствии с заключенным актом.
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Не применимо
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выплат	Не применимо

1	2	3	4
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Списание отложенных аквизиционных расходов по договорам НПО осуществляется ежеквартально в размере, соответствующем сумме отложенных аквизиционных расходов, приходящихся на один квартал срока действия договора. Дата начала списания отложенных аквизиционных расходов соответствует дате поступления первого пенсионного взноса на расчетный счет Фонда. Признание прямых отложенных аквизиционных расходов фонда по НПО прекращается по состоянию на наиболее раннюю дату: • дату прекращения соответствующего договора НПО • дату назначения пенсии (то есть дату наступления пенсионных оснований, определенную в порядке, установленном Федеральным законом от 17 декабря 2001 года № 173-ФЗ «О трудовых пенсиях в РФ»); • принятие решение Фондом о списании отложенных аквизиционных расходов (или их части) по результатам проведения проверки на адекватность пенсионных обязательств в соответствии с настоящей учетной политикой. В связи с неопределенностью по договорам ОПС отложенные аквизиционные расходы у Фонда отсутствуют и подлежат включению в расходы Фонда по мере того, как указанные расходы считаются понесенными (по дате акта по полученным услугам). Признание прямых отложенных аквизиционных расходов фонда по ОПС прекращается по состоянию на наиболее раннюю дату: - дату прекращения соответствующего договора об ОПС (переходе застрахованного в другой НПФ или ПФР). - дату назначения пенсии (то есть дату наступления пенсионных оснований, определенную в порядке, установленном Федеральным законом от 17 декабря 2001 года № 173-ФЗ «О трудовых пенсиях в Российской Федерации»);
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	Не применимо
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	Возвраты выплат по договорам ОПС учитываются: • в составе кредиторской задолженности, если предполагаются последующие выплаты, например, в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя; • в составе доходов в дату осуществления возвратов выплат по договорам ОПС, если не предполагаются последующие выплаты, например, в случае смерти застрахованного лица. Одновременно с отражением возвратов выплат в составе доходов фонд отражает увеличение пенсионных накоплений на суммы, эквивалентные суммам возвратов выплат по договорам ОПС. Возвраты выплат по договорам НПО учитываются: • в составе кредиторской задолженности по счету учета «Незавершенные (непознанные) платежи», если предполагаются последующие выплаты, например, в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя; • в составе доходов в дату осуществления возвратов выплат по договорам НПО, если не предполагаются последующие выплаты, например, в случае смерти участника-пенсионера. Одновременно с отражением возвратов выплат в составе доходов фонд отражает увеличение пенсионных обязательств на суммы,
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Взносы по договорам об ОПС. Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании признаются как доход, в момент поступления денежных средств на расчетный счет Фонда. По договорам об обязательном пенсионном страховании сумма взноса определяется суммой, перечисленной фонду Пенсионным фондом РФ или другим НПФ. Возврат полученных 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 обязательного пенсионного страхования». По договорам НПО фонд осуществляет первоначальное признание пенсионных резервов и последующее их увеличение по дате поступления пенсионных взносов на расчетный счет Фонда в сумме полученного пенсионного взноса. В бухгалтерском учете пенсионные взносы отражаются в дату признания обязательства перед участниками как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Выплаты по договорам об ОПС (пожизненная пенсия, срочная пенсия, единовременная выплата, выплата правопреемникам) отражаются в бухгалтерском учете на дату списания денежных средств с расчетного счета Фонда при условии соблюдения законодательно установленных требований и внутренних регламентов Фонда для осуществления выплат. Перевод средств пенсионных накоплений в другие фонды или в Пенсионный фонд РФ фонд признает в бухгалтерском учете в качестве расходов на дату списания денежных средств с расчетного счета фонда. По договорам НПО на дату осуществления пенсионных выплат (при соблюдении законодательно установленных условий для осуществления выплат) фонд производит уменьшение пенсионных обязательств на основании информации о фактических выплатах. В дату назначения негосударственных пенсий фонд не осуществляет бухгалтерские записи по бухгалтерским счетам.
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Фонд осуществляет следующий порядок признания аквизиционных расходов: непосредственно связанные с заключением договоров об ОПС и/или НПО: - К прямым аквизиционным расходам фонд относит вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, непосредственно связанные с заключением договоров об ОПС и/или НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (по физическим лицам), если существует возможность надежно определить величину понесенных расходов на конкретный договор ОПС/НПО - Фонд признает косвенными аквизиционными расходами расходы, связанные с осуществлением Фондом деятельности по НПО и ОПС и которые нельзя соотнести с заключением определенного договора об ОПС или НПО или группой договоров: 1) расходы на оплату труда сотрудников Фонда занятых обучением, подбором агентов, развитием агентской сети; оформлением документации по заключению договоров об ОПС и НПО; организацией работы по заключению, сопровождению договоров НПО и ОПС – «Дирекция по развитию», «Управление сопровождения продаж», «Отдел учета и отчетности Управления сопровождения продаж», «Отдел сопровождения агентских продаж Управления сопровождения продаж», «Московская дирекция», а также сотрудников филиалов, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды. 2) расходы на рекламу деятельности, в том числе расходы по изготовлению рекламных буклетов и брошюр. Фонд не капитализирует косвенные расходы. Если не представляется возможным определить, какая часть затрат была понесена на заключение или
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с нетарифированной возможностью получения дополнительных выгод	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Под инвестиционной собственностью понимается собственность на землю и здания, которые приобретены в целях получения доходов от последующей сдачи в аренду либо в целях прироста капитала от увеличения рыночной стоимости такого актива. Для учета объектов инвестиционной собственности применяется модель учета по себестоимости за вычетом амортизации и убытков от обесценения. Политика начисления амортизации и учета убытков от обесценения в целом аналогична правилам учета основных средств.
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	Не применимо
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	Не применимо
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства - объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования фондом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: • объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена и составляет более 1000 рублей. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость.
40	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Линейный метод
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Устанавливаются в зависимости от срока использования

1	2	3	4
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив (далее - НМА) - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Фонду экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Фондом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Правом Фонда на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Фонда на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Фонд имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы;
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Первоначальной стоимостью НМА признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Фондом при приобретении, создании НМА и обеспечении условий для использования НМА в соответствии с намерениями руководства Фонда, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки НМА Фонд применительно к группе однородных НМА выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
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	Объекты НМА, подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. В случае выявления любого признака возможного обесценения актива, подлежащего проверке на обесценение, определяется возмещаемая стоимость актива, подлежащего проверке на обесценение. Независимо от того, существуют ли какие-либо признаки возможного обесценения, Фондом ежегодно проверяются на обесценение НМА с неопределенным сроком полезного использования и НМА, которые не доведены до пригодности к использованию в запланированных целях, путем сравнения их стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, с возмещаемой стоимостью. Возмещаемая стоимость актива, подлежащего проверке на обесценение, определяется как наибольшая: • его справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу; • стоимости использования.
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Фонде применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту НМА начинается с даты, когда он становится доступным для использования (готов к использованию). Начисление амортизации по нематериальным активам прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Фондом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Фонда на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
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	Начисление заработной платы, взносов в пенсионный фонд Российской Федерации и фонд социального страхования, оплачиваемого ежегодного отпуска и отпуска по болезни, премий, проводится в том отчетном периоде, когда услуги, определяющие данные виды вознаграждения, были оказаны сотрудниками Фонда. Прекращение признания данных обязательств происходит по мере совершения их оплаты.
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	Не применимо
49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
50	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Не применимо
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	На 18 июня 2019 г. Фонд не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи
52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы признаются, если Фонд вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуется отток ресурсов и которые можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью
53	МСФО (IAS) 17, МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Не применимо
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Фонд осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения. Основанием для проведения списания является инвентаризация кредиторской задолженности, а также внутренний документ, обосновывающий причины списания. Для списания просроченной кредиторской задолженности кроме акта инвентаризации необходимо также письменное обоснование ее наличия в виде бухгалтерской справки, составленной по данным бухгалтерского учета, а также прочих подтверждающих задолженность документов (к примеру, акт сверки расчетов с кредитором).
55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражаются последним календарным днем каждого квартала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец календарного года, отражаются в бухгалтерском учете в период отражения в бухгалтерском учете событий после окончания отчетного периода. Временные различия определяются как различия между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. Если уменьшение остатка на активном (пассивном) балансовом счете при прекращении признания в будущих отчетных периодах объектов бухгалтерского учета не окажет влияния на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах, то налоговая база остатка на активном (пассивном) балансовом счете равна его балансовой стоимости. В таких случаях временные различия не возникают и признание отложенного налогового обязательства/отложенного налогового актива не происходит. В бухгалтерском учете отражаются возникновение и изменение размера отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за отчетный период. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство/отложенный налоговый актив учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных различий и вероятности получения Фондом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Фонд не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию (аналогично для убытка, переносимого на будущее). Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой
56	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.

1	2	3	4
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Выкуп акций Фондом осуществляется по цене, определенной Советом директоров (наблюдательным советом) Фонда, но не ниже рыночной стоимости, которая должна быть определена оценщиком без учета ее изменения в результате действий Фонда, повлекших возникновение права требования оценки и выкупа акций. Цена выкупа акций Фондом в случаях, предусмотренных абзацем четвертым пункта 1 ст.75 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах", не может быть ниже их средневзвешенной цены, определенной по результатам организованных торгов за шесть месяцев, предшествующих дате принятия решения о проведении общего собрания акционеров, в повестку дня которого включен вопрос об обращении с заявлением о делистинге акций Фонда и (или) эмиссионных ценных бумаг Фонда, конвертируемых в его акции. Совершенные сделки отражаются в бухгалтерском учете по
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Фонда, в целях обеспечения финансовой надежности Фонд создает Резервный фонд в размере пяти процентов от уставного капитала путем обязательных ежегодных отчислений в размере пяти процентов от чистой прибыли Фонда до достижения размера, установленного Уставом Фонда. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Фонда, а также для выкупа акций Фонда в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	В соответствии с требованиями ст. 20.3 Федерального закона "О негосударственных пенсионных фондах" от 07.05.1998 N 75-ФЗ Фонд не вправе принимать решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям до истечения пяти лет со дня его государственной регистрации в качестве акционерного Фонда (не ранее 24 июня 2019 года).

Номер строки	Наименование показателя	На 18 июня 2019	На 31 декабря 2018
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	165 531 233,75	23 600 620,66
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	158 153 065,75
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	2 335 008,30	14 955 651,71
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	408 237,05	21 549,32
7	Итого	168 274 479,10	196 730 887,44

5.1.1. В состав статьи включены депозиты со сроком погашения: менее 90 дней с даты размещения.

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 18.06.2019 года отсутствуют.

5.1.3. По состоянию на 18 июня 2019 г. у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в 4 кредитных организациях и банках-нерезидентах (31 декабря 2018 г.: 8 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей 168 274 тыс. руб. 00 коп. Совокупная сумма этих остатков составляла 168 274 тыс. руб. или 100 процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (31 декабря 2018 г.: 196 730 тысяч руб. или 20 процента (процентов) .

Таблица 5.1: по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	На 18 июня 2019	На 31 декабря 2018
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	9 099 307,73	6 176 160,91
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	-
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	743 429,16	9 506 675,14
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	4 921,30	11 370,32
7	Итого	9 847 658,19	15 694 206,37

Таблица 5.1: по деятельности по обязательному пенсионному страхованию

Номер строки	Наименование показателя	На 18 июня 2019	На 31 декабря 2018
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	335 625,88	811 349,69
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	-
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 591 579,14	5 448 976,57
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	-	-
7	Итого	1 927 205,02	6 260 326,26

Таблица 5.1: по деятельности по размещению и использованию собственных средств

Номер строки	Наименование показателя	На 18 июня 2019	На 31 декабря 2018
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	156 096 300,14	16 613 110,06
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	158 153 065,75
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	403 315,75	10 179,00
7	Итого	156 499 615,89	174 776 354,81

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

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 18 июня 2019	На 31 декабря 2018
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	168 274 479,10	196 730 887,44
2	Банковские овердрафты	-	-
3	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о денежных потоках	168 274 479,10	196 730 887,44

**информация об инвестиционных и финансовых
операциях, не требовавших использования денежных средств
и их эквивалентов, и не включенных в отчет
о потоках денежных средств**

Таблица 5.3

Номер строки	Наименование показателя	На 18 июня 2019	На 31 декабря 2018
1	2	3	4
1	Неденежная инвестиционная деятельность, в том	-	-
2	приобретение активов	-	-
3	поступления от реализации и погашения активов	-	-
4	Неденежная финансовая деятельность, в том числе:	-	-
5	эмиссия обыкновенных акций	-	-
6	эмиссия привилегированных акций	-	-
7	прочие взносы акционеров в уставный капитал	-	-
8	приобретение собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-
9	продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-
10	поступления от выпуска долговых ценных бумаг	-	-
11	погашение выпущенных долговых ценных бумаг	-	-
12	привлечение прочих заемных средств	-	-
13	возврат прочих заемных средств	-	-
14	прочие выплаты акционерам	-	-

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

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

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 18 июня 2019г.

Таблица 6.1

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:	615 505 419,86	-	615 505 419,86	-	615 505 419,86
4	Субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	615 505 419,86	-	615 505 419,86	-	615 505 419,86

По состоянию на 18.06.2019 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12 2018 года: 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 615 505 тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла 0 тысяч рублей (31.12.2018 года: 0 тысяч рублей) или 0 процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2018 года: 0 процента (процентов)).

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2018 г.

Таблица 6.1

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:	882 240 374,16	-	882 240 374,16	-	882 240 374,16
4	Субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	882 240 374,16	-	882 240 374,16	-	882 240 374,16

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 18 июня 2019 г.

Таблица 6.1: по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

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:	579 351 879,45	-	579 351 879,45	-	579 351 879,45
4	Субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	579 351 879,45	-	579 351 879,45	-	579 351 879,45

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2018 г.

Таблица 6.1: по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

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:	882 240 374,16	-	882 240 374,16	-	882 240 374,16
4	Субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	882 240 374,16	-	882 240 374,16	-	882 240 374,16

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 18 июня 2019 г.

Таблица 6.1: по деятельности по обязательному пенсионному страхованию

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	Субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	-	-	-	-	-

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2018 г.

Таблица 6.1: по деятельности по обязательному пенсионному страхованию

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	Субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	-	-	-	-	-

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 18 июня 2019 г.

Таблица 6.1: по деятельности по размещению и использованию собственных средств

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:	36 153 540,41	-	36 153 540,41		36 153 540,41
4	Субординированные депозиты	-	-	-		-
5	Сделки обратного репо	-	-	-		-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-		-
7	Итого	36 153 540,41	-	36 153 540,41	-	36 153 540,41

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2018 г.

Таблица 6.1: по деятельности по размещению и использованию собственных средств

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	Субординированные депозиты	-	-	-		-
5	Сделки обратного репо	-	-	-		-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-		-
7	Итого	-	-	-	-	-

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

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 18 июня 2019	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2018г.
		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:	7,5-8%	сен.19	7,5-8%	01.09.2019
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

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

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 18 июня 2019	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	4 469 083 239,19	3 508 491 724,35
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	-	-
3	Производные финансовые инструменты	-	-
4	Итого	4 469 083 239,19	3 508 491 724,35

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

Таблица 7.1: по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 18 июня 2019	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	2 693 583 443,20	1 760 362 565,10
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	-	-
3	Производные финансовые инструменты	-	-
4	Итого	2 693 583 443,20	1 760 362 565,10

Таблица 7.1: по деятельности по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 18 июня 2019	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 775 499 795,99	1 748 129 159,25
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	-	-
3	Производные финансовые инструменты	-	-
4	Итого	1 775 499 795,99	1 748 129 159,25

Таблица 7.1: по деятельности по размещению и использованию собственных средств

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 18 июня 2019	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	-
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	-	-
3	Производные финансовые инструменты	-	-
4	Итого	-	-

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 7.2

Номер строки	Наименование показателя	На 18 июня 2019	На 31 декабря 2018г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	9 132 100,00	121 055 527,90
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
3	некредитных финансовых организаций	-	-
4	нефинансовых организаций	9 132 100,00	121 055 527,90
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	4 459 951 139,19	3 387 436 196,45
6	Правительства Российской Федерации	115 529 946,73	158 760 602,18
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	321 180 453,53	139 384 405,86
8	иностранных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	559 475 467,58	386 309 134,17
10	некредитных финансовых организаций	122 058 185,96	14 048 645,76
11	нефинансовых организаций	3 341 707 085,39	2 688 933 408,48
12	Итого	4 469 083 239,19	3 508 491 724,35

Примечание 8. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи на 18 июня 2019г.

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
3	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
4	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
4.1.	прочие долевые инструменты	-	-	-	-	-
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
6	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
8	иностранных государств	-	-	-	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
10	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
11	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
	Итого	-	-	-	-	-

Таблица 8.1: по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

2

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
3	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
4	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
4.1.	прочие долевые инструменты	-	-	-	-	-
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
6	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
8	иностранных государств	-	-	-	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
10	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
11	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
	Итого	-	-	-	-	-

Таблица 8.1: по деятельности по обязательному пенсионному страхованию

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
3	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
4	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
4.1.	прочие долевые инструменты	-	-	-	-	-
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
6	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
8	иностранных государств	-	-	-	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
10	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
11	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
	Итого	-	-	-	-	-

Таблица 8.1: по деятельности по размещению и использованию собственных средств

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
3	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
4	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
4.1.	прочие долевые инструменты	-	-	-	-	-
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
6	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
8	иностранных государств	-	-	-	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
10	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
11	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
	Итого	-	-	-	-	-

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи на 31 декабря 2018г.

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
3	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-

4	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
4.1.	прочие долевые инструменты	-	-	-	-	-
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	75 252 000	-	75 252 000	-	75 252 000
6	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
8	иностранных государств	-	-	-	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
10	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
11	нефинансовых организаций	75 252 000	-	75 252 000	-	75 252 000
	Итого	75 252 000	-	75 252 000	-	75 252 000

Таблица 8.1: по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
3	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
4	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
4.1.	прочие долевые инструменты	-	-	-	-	-
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
6	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
8	иностранных государств	-	-	-	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
10	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
11	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
	Итого	-	-	-	-	-

Таблица 8.1: по деятельности по обязательному пенсионному страхованию

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
3	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
4	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
4.1.	прочие долевые инструменты	-	-	-	-	-
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	75 252 000	На 18 июня 2019	75 252 000	-	75 252 000
6	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
8	иностранных государств	-	-	-	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
10	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
11	нефинансовых организаций	75 252 000	-	75 252 000	-	75 252 000
	Итого	75 252 000	-	75 252 000	-	75 252 000

Таблица 8.1: по деятельности по размещению и использованию собственных средств

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
3	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
4	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
4.1.	прочие долевые инструменты	-	-	-	-	-
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
6	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
8	иностранных государств	-	-	-	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
10	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
11	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
	Итого	-	-	-	-	-

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, переданные без прекращения признания на 31 марта 2019г.

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
3	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
4	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
6	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
8	иностранных государств	-	-	-	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-

10	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
11	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
	Итого	-	-	-	-	-

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, переданные без прекращения признания на 31 декабря 2018г.

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
3	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
4	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
6	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
8	иностраннх государств	-	-	-	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
10	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
11	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
	Итого	-	-	-	-	-

Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании

Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	на 18 июня 2019г.	на 30 июня 2018г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 893 268 802,86	1 965 617 783,01
2	Пенсионные взносы	7 367 526,66	8 780 653,28
3	Пенсионные выплаты	-94 846 718,59	-139 392 961,69
	Распределение результата инвестирования	0,00	0,00
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	0,00	0,00
6	изменения в допущениях:	0,00	0,00
7	Экономические	0,00	0,00
8	Демографические	0,00	0,00
9	эффект отлчия фактического хода событий от актуарных допущений:	0,00	0,00
10	эффект отлчия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0,00	0,00
11	Изменение обязательств вследствие отлчия тарифного актуарного базиса от	0,00	0,00
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат на 1 год (процентные расходы)	0,00	0,00
12,1	Прочее	-15 458 375,19	-17 489 332,37
13	Итоговое увеличение обязательств	-102 937 567,12	-148 101 640,78
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 790 331 235,74	1 817 516 142,23

26.1.1. В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не 6.4 процента (процентов), возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам обязательного пенсионного страхования по состоянию на 18 июня 2019 г. составил бы 70 283 712,48 рубля (на 30 июня 2018 г.: 78 820 241,11 рубля).

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

Таблица 26.3

Номер строки	Наименование показателя	6 мес. 2019 года	6 мес. 2018 года
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	5.3%	5.5%
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	7.0%	6.9%

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

Таблица 27.1

Номер строки	Наименование показателя	на 18 июня 2019г.	на 30 июня 2018г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 735 423 450,21	1 855 495 542,55
2	Пенсионные взносы	0,00	368 525,61
3	Пенсионные выплаты	-60 573 053,09	-61 380 711,25
4	Распределение результата размещения	0,00	0,00
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	0,00	0,00
6	изменения в допущениях:	0,00	0,00
7	Экономические	0,00	0,00
8	Демографические	0,00	0,00
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений:	0,00	0,00
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0,00	0,00
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0,00	0,00
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат на один год (процентные расколы)	0,00	0,00
12,1	Прочее	63 758 898,85	-138 206,49
13	Итоговое увеличение обязательств	3 185 845,76	-61 150 392,13
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 738 609 295,97	1 794 345 150,42

27.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, не требуют корректировки.

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

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

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

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

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	на 18 июня 2019г.	на 30 июня 2018г.
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 735 423 450,21	1 145 467 067,26
2	Пенсионные взносы	-	12 850 471,96
3	Пенсионные выплаты	- 60 573 053,09	- 22 958 531,41
4	Распределение результата размещения	-	-
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	-	-
6	изменения в допущениях:	-	-
7	Экономические	-	-
8	Демографические	-	-
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений:	-	-
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	-	-
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	-	-
12	Увеличение обязательств в связи с приближением периода выплат на 1 год (процентные расходы)	-	-
12.1	Прочее	63 758 898,85	- 230 319,12
13	Итоговое увеличение обязательств	3 185 845,76	- 10 338 378,57
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 738 609 295,97	1 135 128 688,69

28.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, была уменьшена стоимость на 0,00 рубля, обязательства были дооценены на сумму 28 252 168,78 рубля.

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

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

Экономические допущения, используемые для расчета

Таблица 28.2

Номер строки	Наименование показателя	6 мес. 2019 года	6 мес. 2018 года
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	5.4%	5.6%
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	7.0%	6.9%

28.2.1. Моделирование будущего дохода от размещения средств пенсионных резервов и инвестирования средств пенсионных накоплений и, соответственно, величины потенциальных расходов негосударственного пенсионного фонда, связанных с обеспечением доходности, производится методом Блэка как для обязательного пенсионного страхования, так и для негосударственного пенсионного обеспечения.

28.2.5. По результатам проведенного моделирования величина обязательств по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых составила по состоянию на 18 июня 2019 г. 52 158 852,60 рубля по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые (на 30 июня 2018 г.: 58 625 682,29 рубля), 57 205 753,21 рубля по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (на 30 июня 2018 г.: 58 866 814,40 рубля), и 4 547 124,71 рубля по обязательному пенсионному обеспечению (на 30 июня 2018 г.: 12 633 698,26 рубля).

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

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	На 18 июня 2019г.	На 30 июня 2018г.	2 квартал 2019	2 квартал 2018
1	2	3	4	5	6
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	7 367 526,66	8 743 293,00	6 126 460,79	7 381 363,41
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных фондов	0,00	37 360,28	0,00	37 360,28
3	Итого	7 367 526,66	8 780 653,28	6 126 460,79	7 418 723,69

34.1.1. Обязательное пенсионное страхование, предусматривающее периодические выплаты при выходе на пенсию, относится к категории страховых контрактов с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод. Подробное описание условий исполнения негосударственным пенсионным фондом обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании содержится в Страховых правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением №29 от 12.01.2017 г. и размещенных на сайте http://www.npfvladimir.ru/upload/inf/inf_2017/strprav2017.tif.

34.1.2. На 18.06. 2019 г. взносы по обязательному пенсионному страхованию были получены по договорам, заключенным в период с 31 декабря 2018 г. года по 18 июня 2019 г. в сумме 0 рублей 00 коп., по договорам, заключенным до 18 июня 2019г. в сумме 0 рублей 00 коп. На 18 июня 2019 г.: по договорам, заключенным в период с 01 января 2018 г. по 18 июня 2019 г. в сумме 0 рублей 00коп.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2

Номер строки	Наименование показателя	На 18 июня 2019г.	На 30 июня 2018г.	2 квартал 2019	2 квартал 2018
1	2	3	4	5	6
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	146 211,10	368 525,61	21 374,75	178 541,64
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	14 319 356,89	12 850 471,96	10 058 371,60	6 500 055,23
3	Итого	14 465 567,99	13 218 997,57	10 079 746,35	6 678 596,87

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

Схема № 1. С установленными размерами пенсионных взносов. Солидарная.
Схема № 2. С установленными размерами пенсионных взносов. Индивидуальная.
Схема № 3. С установленными размерами пенсионных взносов. Корпоративная. Солидарная.
Схема № 4. С установленными размерами пенсионных взносов. Корпоративная. Индивидуальная.
Схема № 5. С установленными размерами пенсионных взносов. Индивидуальная. Без ограничения периода выплат.
Схема № 6. С установленными размерами пенсионных взносов. Без ограничения периода выплат.

34.2.2. Следующие пенсионные схемы: (указать названия схем) предусматривают регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на единовременный взнос, уплаченный негосударственному пенсионному фонду работодателями-вкладчиками. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

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

34.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионным схемами: (указать названия схем) 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 от 30.12.2015г. и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 18 июня 2019 г.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 34.3

Номер строки	Наименование показателя	На 18 июня 2019г.	На 30 июня 2018г.	2 квартал 2019	2 квартал 2018
1	2	3	4	5	6
1	Взносы, полученные от физических лиц	-	-	-	-
2	Взносы, полученные от юридических лиц	146 211,10	368 525,61	21 374,75	178 541,64
3	Возврат взносов	-	-	-	-
4	Итого	146 211,10	368 525,61	21 374,75	178 541,64

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные

Таблица 34.4

Номер строки	Наименование показателя	На 18 июня 2019г.	На 30 июня 2018г.	2 квартал 2019	2 квартал 2018
1	2	3	4	5	6
1	Взносы, полученные от физических лиц	781 864,76	712 495,07	474 030,29	378 237,10
2	Взносы, полученные от юридических лиц	13 537 492,13	12 137 976,89	9 584 341,31	6 121 818,13
3	Возврат взносов	-	-	-	-
4	Итого	14 319 356,89	12 850 471,96	10 058 371,60	6 500 055,23

Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.5

Номер строки	Наименование показателя	На 18 июня 2019г.	На 30 июня 2018г.
1	2	3	4
1	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода, в том числе:	17149	18297

2	количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в негосударственный пенсионный фонд в течение отчетного периода, в том числе:	0	0
3	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации	0	0
4	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов	0	0
5	Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	525	1121
6	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	52	88
7	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	396	976
8	в связи с исполнением негосударственным пенсионным фондом обязательств по договору об обязательном пенсионном страховании перед застрахованным лицом в полном объеме	77	57
9	в связи со смертью застрахованного лица, за исключением застрахованных лиц, обязательства перед которыми были исполнены негосударственным пенсионным фондом в полном объеме	0	
10	Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода, в том числе:	16624	17176
11	Количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о распределении средств пенсионных накоплений	0	0

14	застрахованные лица, получающие накопительную пенсию	122	58
15	правопреемники умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	97	111

**Структура и количество действующих
договоров негосударственного пенсионного обеспечения,
количество участников**

Таблица 34.6

Номер строки	Наименование показателя	На 18 июня 2019г.	На 30 июня 2018г.
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	3773	4038
2	с участниками	3735	4000
3	с работодателями	38	38
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	63216	63931
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	19899	19853
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	0	0
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
	Итого	86888	91860

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось (уменьшилось) на 715 по сравнению с 30 июня 2018 г. не только за счет участников по заключенным на 30 июня 2018 г. года договорам негосударственного пенсионного обеспечения, но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями.

34.6.2. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "Т ПЛЮС" ФИЛИАЛ "ОРЕНБУРГСКИЙ". Так, за период с 01.01.2019 по 18.06.2019г. пенсионные взносы составили 3 101 940 руб. или 24,14 процента (процентов) от общей суммы взносов(6 мес. 2018 г.:3 101 940 руб. или 23,02 процента (процентов) от общей суммы взносов;)

**Количество действующих договоров, заключенных
с компаниями - учредителями негосударственного пенсионного
фонда и его сотрудниками**

Таблица 34.7

На отчетные даты у фонда отсутствуют договоры НПО с компаниями-учредителями.

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

Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	На 18 июня 2019г.	На 30 июня 2018г.	2 квартал 2019	2 квартал 2018
1	2	3	4	5	6
1	Пожизненные выплаты	838 623,61	481 721,20	440 934,76	262 199,67
2	Срочные выплаты	236 676,75	135 725,54	128 423,64	70 389,48
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	80 881 003,77	130 718 715,77	198 705,40	-
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного	1 847 522,04	1 677 926,81	623 442,11	504 775,10
5	Единовременная выплата пенсии	11 042 892,42	6 378 872,37	7 008 803,07	3 460 399,52
	Итого	94 846 718,59	139 392 961,69	8 400 308,98	4 297 763,77

Средний размер Накопительной пенсии за 6 мес.2019 года по договорам об обязательном пенсионном страховании на 18 июня 2019 г. составлял 1210,80 рублей. (на 30.06.2018 года 1163,41 рублей).

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2

Номер строки	Наименование показателя	На 18 июня 2019г.	На 30 июня 2018г.	2 квартал 2019	2 квартал 2018
1	2	3	4	5	6
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	60 574 661,92	61 380 711,25	30 062 134,14	30 942 491,09
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	30 690 830,46	22 958 531,41	15 166 119,45	12 109 151,77
	Итого	91 265 492,38	84 339 242,66	45 228 253,59	43 051 642,86

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения за 6мес. 2019 г. составлял 750,18 рублей (за 6мес. 2018 г.:и 725,74 рублей).

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3

Номер строки	Наименование показателя	На 18 июня 2019г.	На 30 июня 2018г.	2 квартал 2019	2 квартал 2018
1	2	3	4	5	6
1	Пенсионные выплаты	60 567 131,21	61 374 459,59	30 061 259,70	30 937 848,98
2	Выкупные суммы	7 530,71	6 251,66	874,44	4 642,11
	Итого	60 574 661,92	61 380 711,25	30 062 134,14	30 942 491,09

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

Таблица 35.4

Номер строки	Наименование показателя	На 18 июня 2019г.	На 30 июня 2018г.	2 квартал 2019	2 квартал 2018
1	2	3	4	5	6
1	Пенсионные выплаты	19 961 040,12	19 276 948,22	9 875 589,42	9 691 755,63
2	Выкупные суммы	10 729 790,34	3 681 583,19	5 290 530,03	2 417 396,14
	Итого	30 690 830,46	22 958 531,41	15 166 119,45	12 109 151,77

**Количество прекративших действие
договоров негосударственного пенсионного обеспечения
и выбывших участников**

Таблица 35.5

Номер строки	Наименование показателя	На 18 июня 2019г.	На 30 июня 2018г.
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	152	79
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	428	314
3	в связи со смертью участника	264	159
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	10	8
5	вследствие выполнения обязательств по договору	154	147
6	по другим причинам	0	0

Примечание 36. Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения
Увеличение (уменьшение) обязательств
по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,
классифицированным как страховые и инвестиционные,
с негарантированной возможностью получения
дополнительных выгод

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	На 18 июня 2019г.	На 30 июня 2018г.	2 квартал 2019	2 квартал 2018
1	2	3	4	5	6
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	3 185 845,76	(61 150 392,13)	(30 060 062,50)	(30 825 850,88)
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	52 229 381,86	(10 338 378,57)	23 142 348,29	(5 725 736,75)
3	Итого	55 415 227,62	(71 488 770,70)	(6 917 714,21)	(36 551 587,63)

6.1.1. 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.

Процентные доходы

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	На 18 июня 2019г.	На 30 июня 2018г.	2 квартал 2019	2 квартал 2018
1	2	3	4		
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	214 305 630,10	231 289 789,80	94 452 826,80	118 368 063,47
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	166 703 822,00	113 116 751,96	109 380 275,82	28 782 817,24
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	1 480 994,53	-	1 480 994,53	- 1 333 195,05
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	-	30 635 047,81	- 15 405 162,75	30 635 047,81
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках нерезидентах	46 120 813,57	87 533 925,65	- 999 216,42	60 279 329,09
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	-	4 064	(4 064)	4 064
7	по финансовой аренде	-	-	-	-
8	Прочее	-	-	-	-
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-	-	-
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-
11	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	-	-	-	-
12	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	-	-	-	-
13	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках нерезидентах	-	-	-	-
14		-	-	-	-
15	по финансовой аренде	-	-	-	-
16	Прочее	-	-	-	-
17	Итого	214 305 630,10	231 289 789,80	94 452 826,80	118 368 063,47