

Приложение 1
к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года
№ 527-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
негосударственных пенсионных фондов»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286570000	17249896	431

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

на 31 марта 2019 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "БУДУЩЕЕ"

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 127051, г. Москва, Цветной б-р, д.2

Код формы по ОКУД: 0420201
Квартальная
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На <u>31 марта</u> 20 <u>19</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>18</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	2 252 516 090,22	1 837 913 265,89
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	62 814 668 016,79	90 189 039 338,29
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	133 826 078 950,67	137 280 175 655,74
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	0,00
4.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	8, 56	0,00	0,00
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	9	11 719 659 047,30	11 734 018 560,21
5.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	9, 56	0,00	0,00
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	42 931 175 358,28	22 553 304 961,21

7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	3 108 962,56	2 878 571,10
8	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12	1 201 701 642,99	1 201 701 642,99
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	25 688 084,48	31 038 741,09
14	Основные средства	18	142 648 452,56	25 844 521,11
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	0,00	0,00
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	17 335 724,18	24 257 377,77
17	Отложенные налоговые активы	47	1 487 375 768,81	1 503 723 054,40
18	Прочие активы	20	41 437 899,63	1 647 685 193,54
19	Итого активов		256 463 393 998,47	268 031 580 883,34
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	114 475 998,27	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	4 906 233,79	5 377 836,30
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	239 637 746 244,38	255 646 138 842,70
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	1 944 151 814,56	1 925 014 371,30
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	1 266 745 995,48	1 283 236 165,61
28	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29	0,00	0,00
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	187 082,00	2 838,00
30	Отложенные налоговые обязательства	47	12 916 126,53	15 595 460,70
31	Резервы – оценочные обязательства	30	3 387 000,00	3 387 000,00
32	Прочие обязательства	31	214 939 345,97	1 891 962 125,91
33	Итого обязательства		243 199 455 840,98	260 770 714 640,52
Раздел III. КАПИТАЛ				
34	Уставный капитал	32	765 918 000,00	765 918 000,00
35	Добавочный капитал	32	4 376 477 921,27	4 376 477 921,27

36	Резервный капитал	32	37 500 000,00	37 500 000,00
37	Собственные акции, выкупленные у акционеров	32	0,00	0,00
38	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		0,00	0,00
39	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0,00	0,00
40	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0,00	0,00
41	Резерв хеджирования денежных потоков		0,00	0,00
42	Прочие резервы		0,00	0,00
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		8 084 042 236,22	2 080 970 321,55
44	Итого капитал		13 263 938 157,49	7 260 866 242,82
45	Итого капитал и обязательства		256 463 393 998,47	268 031 580 883,34

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тетюнина Е.Н.
(инициалы, фамилия)

« 26 » апреля

2019 г.



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45286570000	17249896	431

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за 1 квартал 2019 год

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "БУДУЩЕЕ"
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес : 127051, г. Москва, Цветной б-р, д.2

Код формы по ОКУД: 0420202
Квартальная

Номер строк и	Наименование показателя	Пояснения к строкам	(руб.)	
			1 квартал 2019 г.	1 квартал 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34	277 633 785,86	25 703 898 109,70
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	8 819 030,02	10 925 980,96
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	286 452 815,88	25 714 824 090,66
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	(17 431 080 010,53)	(10 740 401 473,91)
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(82 100 821,73)	(82 247 435,19)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(17 513 180 832,26)	(10 822 648 909,10)
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	16 008 392 598,32	(14 704 007 887,03)
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	(2 647 273,13)	5 363 466,00
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37	(642 537,00)	(80 619 123,11)
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19	0,00	0,00
11	качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	73 092,00	0,00
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		(1 221 552 136,19)	112 911 637,42
Раздел II. Инвестиционная деятельность				

13	Процентные доходы	42	4 456 838 789,42	3 720 092 955,05
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	39	5 209 618 460,18	(487 399 943,70)
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40	0,00	0,00
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41	0,00	0,00
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой		(2 232 569 547,44)	(172 351 970,87)
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	0,00	0,00
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		7 433 887 702,16	3 060 341 040,48
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		6 212 335 565,97	3 173 252 677,90
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(309 675 502,91)	(848 948 093,77)
22	Процентные расходы	45	(7 228 315,16)	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
23	Прочие доходы	46	150 107 970,85	449 857 038,34
24	Прочие расходы	46	(12 421 347,66)	(7 422 691,76)
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(179 217 194,88)	(406 513 747,19)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		6 033 118 371,09	2 766 738 930,71
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	(30 046 456,42)	(8 816 675,45)
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	(16 378 505,00)	(844 039,00)
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	(13 667 951,42)	(7 972 636,45)
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
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		6 003 071 914,67	2 757 922 255,26
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	0
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
34	в результате выбытия		0	0
35	в результате переоценки	18	0	0
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов	47	0	0
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29	0	0
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47	0	0
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций			
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	0	0
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, в том числе:	40	0	0
43	Изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся для продажи		0	0

44	Налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	47	0	0
45	Переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:		0	0
46	Обесценение		0	0
47	Выбытие		0	0
48	Налог на прибыль, связанный с переклассификацией		0	0
49	Прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54	0	0
50	Налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	0	0
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		0	0
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		6 003 071 914,67	2 757 922 255,26

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Е.Н. Тетюнина
(инициалы, фамилия)

26 апреля 2019 г.



Код территории по ОКАТО	Код негредитной финансовой организации
45286570000	по ОКПО
	17249896
	Регистрационный номер (порядковый)
	43:

Почтовый адрес 127051, г. Москва, Цветной бульвар, д.2

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

[illegible]

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории	Код некредитной финансовой организации	
45286570000	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый)
	17249896	431

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

за 1 квартал 2019 г

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "БУДУЩЕЕ"
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 127051, Москва г, Цветной б-р, дом № 2

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		277 633 785,86	25 703 898 109,70
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		8 820 780,02	10 925 980,93
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		(17 431 130 814,15)	(10 740 467 511,95)
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(49 774 070,52)	(50 400 155,01)
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(24 327 708,23)	(23 743 706,05)

1	2	3	4	5
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		6 720 154 512,48	22 910 151 797,14
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		(20 002 938 408,94)	(16 115 341 288,50)
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		487 201 583,35	305 489 632,99
8.2	Уплаченные проценты		(1 159 192 113,74)	0,00
8.3	Полученные проценты		4 002 764 438,51	3 754 017 216,82
9	Оплата аквизиционных расходов		(983 271,00)	(21 645 919,36)
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(114 261 491,72)	(178 161 381,12)
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(113 694 637,64)	(304 022 789,84)
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(31 758 103,75)	(54 250 932,52)
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(165 379 529,51)	(229 115 019,43)
14	Уплаченный налог на прибыль		(9 762 362,50)	(12 544,00)
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(478 230 962,79)	16 737 065 462,80
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(28 084 858 374,27)	41 704 386 952,60
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Поступления от продажи основных средств	18	0,00	500 000,00
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	(934 158,85)	0,00
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17	(153 100,00)	(1 983 000,00)
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

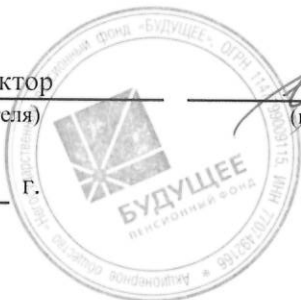
1	2	3	4	5
31	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	28 281 208 999,10	(13 728 197 345,92)
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	0,00	0,00
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0,00	
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0,00	
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		28 280 121 740,25	(13 729 680 345,92)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств	23	0,00	2 325 623 819,55
37	Погашение займов и прочих привлеченных средств	23	0,00	(2 469 728 787,88)
38	Поступления от выпуска акций	32	245 000 047,68	0
39	Поступления от продажи собственных акций	32	0,00	0
40	Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров	32	0,00	0
41	Выплаченные дивиденды		0,00	0
43	Прочие поступления от финансовой деятельности		0,00	985 391 355,00
44	Прочие платежи от финансовой деятельности		(25 797 260,28)	0,00
45	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		219 202 787,40	841 286 386,67
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		414 466 153,38	28 815 992 993,35
47	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		136 670,95	0,00
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 837 913 265,89	12 919 909 202,48
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	2 252 516 090,22	41 735 902 195,83

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Е.Н. Тетюнина
(инициалы, фамилия)

26 апреля 2019 г.



Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	Лицензия на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию № 431 от 30.04.2014 г.
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	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)	Свидетельство о внесении негосударственного пенсионного фонда в реестр негосударственных пенсионных фондов- участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования, подтверждающее, что АО «НПФ «БУДУЩЕЕ» внесено в реестр негосударственных пенсионных фондов- участников системы гарантирования прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования 01 января 2015 года под номером 5
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	нет
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	нет
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	127051, Россия, г. Москва, Цветной бульвар, д. 2
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	127051, Россия, г. Москва, Цветной бульвар, д. 2
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	1. ООО «Управляющая компания «Север ЭМ», лицензия № 21-000-1-00831 от 30 августа 2011 года; 2. АО «Конкорд Управление Активами», лицензия № 21-000-1-00009 от 12 сентября 1996 года;

			3. ООО «РЕГИОН Траст», лицензия № 21-000-1-00076 от 15 августа 2002 г. 4. ООО УК «РФЦ-Капитал», Лицензия № 21-000-1-00097 от 24 декабря 2002 г.
10	МСФО (IAS) 1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	Акционерное общество «Независимый специализированный депозитарий» (АО «НСД»), лицензия от 31.10.2003 № 045-07072-000100 на осуществление депозитарной деятельности и лицензия от 04.12.2000 № 22-000-1-00016 на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	465
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Ленинградское Адажио»
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	119021, г. Москва, Зубовский бульвар, д.11А, этаж 6, помещение I, комната 1.
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы 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. В связи с этим фонд подвержен экономическим рискам, присущим развивающимся странам. Политическая и экономическая нестабильность приводит к повышению волатильности фондового и товарного рынков, что оказало и продолжит оказывать влияние на национальную экономику. На текущий момент политические риски преобладают над экономическими, что приводит к сокращению объемов рынков капитала, высокой волатильности курса российского рубля, периодическим скачкам инфляции и неопределенности экономической ситуации. В 1 квартале 2019 года Банк России дважды принял решение о сохранении ключевой ставки на уровне 7,75% годовых (первый раз на заседании 8 февраля и второй раз на заседании 22 марта). В феврале 2019 года Минэкономразвития повысило прогноз по инфляции на 2019 год до почти 5% против ранее дававшегося прогноза на уровне 4,3%. Минэкономразвития полагает, что повышение НДС оказало меньшее влияние на рост цен, чем ожидалось. В начале февраля Росстат опубликовал данные о рекордном росте ВВП по итогам 2018 года до 2,3% против 1,6% в 2017 году. Рост ВВП был обусловлен пересмотром данных Росстатом о строительстве. Минэкономразвития прогнозировало ускорение роста экономики выше чем на 2% в 2021 году. Прогноз МЭР на 2018 год составлял 1,8%, в 2019 году – 1,3%. Ведомство отметило, что рост ВВП в 2018 году не является устойчивым. Прогноз Банка России по тему роста ВВП в 2019 году находится вблизи 1,2-1,7%. Законодательство и нормативно-правовая база в области регулирования деятельности негосударственных пенсионных фондов совершенствуется, но частота вносимых изменений создает дополнительные трудности для фонда. В декабре 2018 года был очередной раз продлен мораторий на формирование пенсионных накоплений вплоть до 2021 года включительно. В настоящее время отсутствует возможность притока новых пенсионных накоплений граждан в фонд. При этом сохраняется потенциал притока средств пенсионных накоплений граждан из текущего объема пенсионных накоплений граждан, находящихся в экономике. С 2017 года Минфин России и Банк России обсуждают новую концепцию накопительной пенсионной реформы – переход на систему ИПК (индивидуальный пенсионный капитал). Основной проблемой при обсуждении нового законопроекта была дискуссия относительно добровольного или обязательного участия граждан в системе ИПК. Итоговой версии данной реформы пока нет. В феврале 2019 года Банк России внес изменения в Положение №580-П. изменения касаются критериев, при соблюдении которых НПФ могут инвестировать в акции российских компаний в ходе IPO: 1) совокупная стоимость акций, размещаемых на IPO, должна быть не ниже 50 млрд рублей; 2) НПФ может приобретать не более 5% от общего числа акций, размещаемых на IPO; 3) требования к рейтингу. Вносимые изменения разрешают НПФ инвестиции в концессионные облигации без кредитного рейтинга, если третьей стороной концессионного соглашения выступает субъект российской Федерации.

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 28.12.2015 N 527-П "Положение "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов", в котором применяются требования МСФО. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях.
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Имущество фонда подразделяется на собственные средства, пенсионные резервы и пенсионные накопления. Основной базой оценки активов и обязательств Фонда является справедливая стоимость. По амортизированной стоимости учитываются: - денежные средства выданные (размещенные) по договорам банковского вклада; - долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения; - долговые ценные бумаги (кроме долговых ценных бумаг, удерживаемых для погашения).
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), которые являются 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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отступлений от Учетной политики (требований МСФО) в операциях, признанных Фондом в финансовой отчетности не было.
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)	Наиболее существенное влияние оказывается на статью «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка». Справедливая стоимость представляет собой стоимость, на которую финансовый инструмент можно обменять в ходе сделки между заинтересованными сторонами, отличной от выужденной продажи или ликвидации. Наилучшим показателем справедливой стоимости является рыночная цена. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Фондом на основе: - Для 1-го уровня иерархии на основании наблюдаемых котировок ценных бумаг, раскрываемых/публикуемых источниками информации (долевых, долговых, паёв, ИСУ, ПФИ). Оценка справедливой стоимости для этого уровня осуществляется на основе показателя рыночная цена (2) по ценной бумаге, допущенной к торгам, раскрываемый Организатором торговли (ПАО «Московская Биржа») на дату оценки, а при отсутствии - на ближайшую к дате оценки за предыдущие 30 торговых дней. - Для 2-го уровня иерархии данных используется котировка Ценового Центра НРД на дату оценки, а при ее отсутствии – котировка на ближайшую дату, но не далее 90 торговых дней до даты оценки, при условии, что это Ценовая котировка третьей стороны. - Для 3-го уровня – оценка на основе профессионального суждения.
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Договор об обязательном пенсионном страховании (далее по тексту – договор ОПС) отражается Фондом в бухгалтерском учете на дату возникновения обязательств по договору.

			Фонд отражает в бухгалтерском учете: • взносы по договорам ОПС в качестве доходов; • уменьшение и увеличение обязательств по договорам ОПС: ✓ по пенсионным накоплениям по договорам ОПС на этапе накопления, ✓ по средствам пенсионных накоплений, сформированных в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц; • распределение результата инвестирования средств пенсионных накоплений (как положительного, так и отрицательного) на счета застрахованных лиц. Фондом признается, что отражение 100% суммы отрицательного финансового результата от инвестирования пенсионных накоплений на пенсионных счетах накопительной пенсии застрахованных лиц не является нарушением действующего законодательства, а также не является нарушением прав застрахованных, поскольку Федеральный Закон от 07.05.1998г. №75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» предусматривает обязательное участие фондов, осуществляющих деятельность по ОПС, в системе гарантирования прав застрахованных лиц в соответствии с федеральным законом от 28.12.2013 № 422-ФЗ «О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования РФ...», а также обязанность таких фондов при наступлении гарантийных случаев осуществлять гарантийное возмещение недостающих средств пенсионных накоплений за счет средств резерва по обязательному пенсионному страхованию, а при его недостаточности – за счет собственных средств фонда; • выплату пенсий, включая перевод средств пенсионных накоплений в другой фонд и Пенсионный фонд Российской Федерации на основании требования застрахованных лиц; • направление собственных средств или имущества, используемого для осуществления уставной деятельности, на пополнение пенсионных накоплений; • направление в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию разниц, образовавшихся в результате расчета размера средств пенсионных накоплений, отражающего результат их инвестирования по состоянию на 31 декабря года, предшествующего году удовлетворения заявления застрахованного лица о переходе (досрочном переходе) из Фонда в негосударственный пенсионный фонд; • доходы и расходы, связанные с обнаружением фактов хозяйственной жизни, связанных с особенностями отражения операций по договорам ОПС и непосредственно связанных с такими договорами операций, относящихся к прошлым отчетным периодам и имеющим существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда; • создание и использование выплатного резерва по договорам ОПС; • перенос обязательства с соответствующего счета бухгалтерского учета, на котором учитывались обязательства перед умершим застрахованным лицом, а также соответствующий таким обязательствам результат инвестирования средств пенсионных накоплений, сформированных в пользу правопреемников умерших застрахованных лиц, на соответствующий счет бухгалтерского учета, на котором учитываются средства пенсионных накоплений, сформированных в пользу
--	--	--	---

			правопреемников умерших застрахованных лиц в дату, определяемую в соответствии с Федеральным законом о негосударственных пенсионных фондах.
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Договор негосударственного пенсионного обеспечения (далее по тексту – договор НПО) отражается Фондом в бухгалтерском учете на дату возникновения обязательства по договору. Фонд отражает в бухгалтерском учете: • взносы по договорам НПО в качестве доходов; • уменьшение и увеличение обязательств по договорам НПО; ✓ резерва покрытия пенсионных обязательств по договорам НПО, классифицированным как страховые; ✓ резерва покрытия пенсионных обязательств по договорам НПО, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (далее – НВПДВ); • изменение классификации договоров НПО (из договоров НПО, классифицированных как инвестиционные с НВПДВ в договоры НПО, классифицированным как страховые); • создание и использование страхового резерва по договорам НПО; • обязательства по выделяемым встроенным производным финансовым инструментам и депозитным составляющим, если необходимо, а также в случае выделения депозитных составляющих производит начисление и списание процентных расходов по ним; • распределение результата размещения средств пенсионных резервов; • выплату пенсий, выкупных сумм, включая перевод средств пенсионных резервов в другой фонд на основании требования участников или вкладчиков; • направление собственных средств или имущества, используемого для осуществления уставной деятельности, на пополнение пенсионных резервов; • результат размещения средств пенсионных резервов на соответствующие счета обязательств - на дату назначения пенсии и на дату назначения выкупной суммы; • доходы и расходы, связанные с обнаружением фактов хозяйственной жизни, связанных с особенностями отражения операций по договорам НПО и непосредственно связанных с такими договорами операций, относящихся к прошлым отчетным периодам и имеющим существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда; • направление средств резерва покрытия пенсионных обязательств Фонда в страховой резерв.
5	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	1-й уровень оценки справедливой стоимости. Наиболее надежным показателем справедливой стоимости актива являются котированные цены на активном рынке. Активным признается рынок, на котором операции с активом проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе.

			2-й уровень оценки справедливой стоимости. В отсутствие котируемых цен актива на активном рынке могут быть использованы котируемые цены на аналогичные активы, а также иные наблюдаемые исходные данные (например, кривые доходности, волатильность и кредитные спреды по данному активу). 3-й уровень оценки справедливой стоимости. В случае отсутствия по активу наблюдаемых исходных данных для его оценки по справедливой стоимости могут использоваться ненаблюдаемые исходные данные (например, исторические данные по активам, аналогичным оцениваемому) с допущением о наличии риска, присущего методу, используемому для оценки актива по справедливой стоимости. Оценка актива, основанная на ненаблюдаемых исходных данных без учета риска, присущего исходным данным методом оценки, не может являться достоверной оценкой справедливой стоимости. Оценка справедливой стоимости осуществляется на основании профессионального суждения уполномоченного сотрудника Фонда, подготовленного на основании собственного анализа и/или с привлечением независимого оценщика.
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли (переоценка средств в иностранной валюте) осуществляется путем умножения суммы остатка по каждому лицевому счету в иностранной валюте на официальный курс. Переоценка средств в иностранной валюте производится в наиболее раннюю из дат: • дату выбытия средств в иностранной валюте; • последний день месяца. Фонд будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Не применимо
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	
7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	
Раздел II. Изменения в учетной политике			
8	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Внесение в отчетном периоде изменений (дополнений) в учетную политику: 1. Учетная политика дополнена Приложением №24 «Методика расчета обязательств по договорам аренды АО «НПФ «БУДУЩЕЕ» (Приказ от 26.02.2019г. №39).

9	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	На основании п. 1.6 Положения ОСБУ «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов» от 28.12.2015 №527-П Фонд не планирует досрочное применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», вступившего в силу на территории Российской Федерации с 01.01.2018 года. Оценку влияния указанного стандарта на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Фонда планируется провести в 2019г.
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 – денежная наличность Фонда, находящаяся в кассе и на расчетных счетах в банке. Эквиваленты денежных средств - краткосрочные, высоколиквидные вложения, легко обратимые в определенную сумму денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменения ценности. В состав статьи «Денежные средства и их эквиваленты» включаются депозиты со сроком размещения не превышающим 90 дней (далее – краткосрочные депозиты).
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, выданные (размещенные) по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. При первоначальном признании договора банковского вклада на основе профессионального суждения проводит оценку соответствия ЭСП рыночным условиям. В качестве рыночной процентной ставки по договорам банковского вклада Фондом принимается средневзвешенная процентная ставка по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) нефинансовых организаций в рублях, публикуемая на официальном сайте ЦБ РФ, за месяц наиболее близкий к дате оценки, по депозитам, со сроком привлечения, попадающим в тот же интервал, что и срок, оставшийся на отчетную дату до погашения оцениваемого депозита. Процентная ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 5%. В случае размещения депозита и/или неснижаемого остатка на расчетном счете в кредитных организациях, включенных в «Перечень кредитных организаций, соответствующих требованиям, предусмотренным подпунктами 2.1.1 – 2.1.2 и 2.1.4 пункта 2.1 Положения Банка России от 25.12.2014 № 451-П, процентная ставка по депозитному договору считается соответствующей рыночной. Дисконтирование (метод ЭСП) не применяется:

		- по договорам банковского вклада сроком «до востребования»; в связи с несущественностью разницы между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода: - в случаях, если процентная ставка по договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год признается сопоставимой признанной рыночной ставке; - по пролонгированным на аналогичный срок (до 12 месяцев) краткосрочным на дату первоначального признания договорам банковского вклада, по которым при первоначальном признании не применялось дисконтирование, при условии, если процентная ставка по пролонгированному договору признается сопоставимой признанной рыночной ставке, рассчитанной на дату пролонгации. Уровень существенности разницы между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода определен в размере 5%.
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 Ценные бумаги, приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), должны быть классифицированы как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Переоценка по справедливой стоимости производится: ежедневно При проведении переоценки переоценке подлежит остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию ценных бумаг. Под ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резервы под обесценение не формируются.
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Ценные бумаги, которые при приобретении не определены в категорию «удерживаемые до погашения» и «оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток», а также не были отнесены в состав некотируемых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, принимаются к учету как имеющиеся в наличии для продажи. В данную категорию относятся долевыми ценные бумаги, справедливая стоимость которых не может быть надежно определена. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, включаются в стоимость ценных бумаг. В случае если Фонд в последующем не принимает решения о приобретении ценных

		бумаг, стоимость предварительных затрат относится на расходы на дату принятия решения не приобретать ценные бумаги. В случае невозможности дальнейшего надежного определения справедливой стоимости долевого ценной бумаги, классифицированной как имеющейся в наличии для продажи, указанная ценная бумага подлежит переносу с балансовых счетов по учету ценной бумаги и накопленной переоценки на счет по учету ценной бумаги, оцениваемой по себестоимости, по стоимости на последнюю дату оценки, когда справедливая стоимость могла быть надежно определена. Признанные ранее суммы переоценки (отрицательной и положительной), учтенные на счетах добавочного капитала, по данной ценной бумаге подлежат переносу на счета по учету доходов или расходов в случае прекращения признания ценной бумаги в порядке, предусмотренном для учета выбытия ценных бумаг, либо в случае наличия обесценения. В последующем данная ценная бумага подлежит тестированию на обесценение. В случае если в будущем Фонд получает возможность надежного определения справедливой стоимости ценной бумаги, оцениваемым по себестоимости, указанная ценная бумага подлежит переносу на счета по учету ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи. По ценным бумагам, оцениваемые по себестоимости, при наличии признаков их обесценения формируются резервы под обесценение
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения Долговые ценные бумаги классифицируются как удерживаемые до погашения, только если Фонд намерен удерживать их до погашения (вне зависимости от срока между датой приобретения и датой погашения) и указанные ценные бумаги не удовлетворяют критерию признания долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости. При изменении намерений или возможностей Фонд вправе переклассифицировать долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения в категорию имеющиеся в наличии для продажи с перенесением на соответствующие балансовые счета в случае соблюдения следующих условий: а) в результате события, которое произошло по не зависящим от Фонда причинам (носило чрезвычайный характер и не могло быть обосновано предвосхищено Фондом); б) в целях реализации менее чем за 3 месяца до срока погашения и при этом изменения рыночных ставок процента не оказывают существенного влияния на справедливую стоимость ценной бумаги; в) в целях реализации в объеме не более 20% по отношению к общей стоимости долговых обязательств, удерживаемых до погашения. Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, удерживаемых до погашения, включаются в стоимость ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения, оцениваются по амортизированной стоимости. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода или метода ЭСП.

			При расчете амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода проценты и купон начисляются по ставке, установленной условиями выпуска долговой ценной бумаги, суммы дисконта и премии относятся на балансовый счет по учету процентных доходов равномерно в течение срока обращения и (или) погашения долговой ценной бумаги. Расчет амортизированной стоимости осуществляется один раз в квартал на последний день отчетного периода. Начисление за период процентного дохода по ценным бумагам осуществляется исходя из амортизированной стоимости долговой ценной бумаги за вычетом резерва под обесценение на начало периода. Долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения, не переоцениваются. При наличии признаков обесценения под вложения в указанные ценные бумаги формируются резервы на возможные потери.
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	При первоначальном признании прочие размещенные средства и дебиторская задолженность оцениваются по справедливой стоимости (цене сделки). Последующий учет – по амортизированной стоимости.
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Акции дочерних и ассоциированных акционерных обществ Фонд учитывает в качестве долевых ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи. При потере контроля над управлением акционерным обществом или значимого влияния (совместного контроля) на деятельность акционерного общества, Фонд классифицирует вложения в данные ценные бумаги, в соответствии с бизнес-моделью дальнейшего управления данным активом. Ценные бумаги, учитываемые как участие в дочерних и ассоциированных обществах, паевых инвестиционных фондах, а также вложения в доли участия в уставных капиталах юридических лиц не подлежат последующей переоценке после первоначального признания. Ценные бумаги, учитываемые как участие в дочерних и ассоциированных обществах, паевых инвестиционных фондах, а также вложения в доли участия в уставных капиталах юридических лиц, подлежат проверке на обесценение. В случае наличия обесценения, по таким ценным бумагам и долям участия создаются резервы под обесценение.
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Порядок признания и последующего учета прочих активов осуществляется в соответствии с соответствующими отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.
18	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой	В Фонде отсутствуют.

		отражаются в составе прибыли или убытка	
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Объектами бухгалтерского учета являются: денежные средства, полученные по договору займа или кредитному договору между фондом (в том числе доверительным управляющим) и кредитором. При первоначальном признании финансового обязательства Фонд проводит оценку соответствия ЭСП рыночным условиям. Процентная ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 5%. В случае получения кредита в одной из перечисленных выше кредитной организацией, а также в других кредитных организациях, включенных в «Перечень кредитных организаций, соответствующих требованиям, предусмотренным подпунктами 2.1.1 – 2.1.2 и 2.1.4 пункта 2.1 Положения Банка России от 25.12.2014 № 451-П, процентная ставка по договору считается соответствующей рыночной. Расчет амортизированной стоимости по финансовым обязательствам осуществляется Фондом ежеквартально на отчетную дату. По финансовым обязательствам с плавающей процентной ставкой изменение процентных ставок будет приводить к изменению ЭСП в результате пересмотра потоков денежных средств. По финансовым обязательствам с плавающей процентной ставкой на дату установления новой процентной ставки осуществляется пересчет ЭСП и денежных потоков. Пересчет ЭСП осуществляется исходя из амортизированной стоимости, рассчитанной на дату установления новой процентной ставки, и ожидаемых денежных потоков. Дальнейший расчет амортизированной стоимости финансового обязательства осуществляется с применением новой ЭСП.
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Объектами бухгалтерского учета являются обязательства по выпуску и погашению (оплате) облигаций фонда. При первоначальном признании финансового обязательства Фонд проводит оценку соответствия ЭСП рыночным условиям. Затраты по сделке, напрямую относимые к выпуску финансового обязательства, при первоначальном признании уменьшают справедливую стоимость финансового обязательства, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток. В случае, если финансовое обязательство оценивается, по справедливой стоимости с отнесением ее изменений в отчет о прибылях и убытках, то затраты по сделке в первоначально признаваемой сумме не учитываются. Расчет амортизированной стоимости по финансовым обязательствам осуществляется Фондом ежеквартально на отчетную дату. По финансовым обязательствам с плавающей процентной ставкой изменение процентных ставок будет приводить к изменению ЭСП в результате пересмотра потоков денежных средств. По финансовым

			обязательствам с плавающей процентной ставкой на дату установления новой процентной ставки осуществляется пересчет ЭСП и денежных потоков. Пересчет ЭСП осуществляется исходя из амортизированной стоимости, рассчитанной на дату установления новой процентной ставки, и ожидаемых денежных потоков. Дальнейший расчет амортизированной стоимости финансового обязательства осуществляется с применением новой ЭСП.
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	В Фонде отсутствуют.
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	В Фонде отсутствуют.
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)	В Фонде отсутствуют.
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В Фонде отсутствуют.
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В Фонде отсутствуют.
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			
26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному	Договорами страхования признаются договоры НПО и договоры ОПС, по которым Фонд принимает на себя значительный страховой риск (риск дожития, риск смерти, риск наступления инвалидности) от держателя полиса (участника, вкладчика, застрахованного лица, правопреемника), соглашаясь предоставить

		обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	компенсацию держателю полиса, в случае если оговоренное будущее событие, возникновение которого неопределенно (страховой случай), неблагоприятно повлияет на держателя полиса. Договоры ОПС являются договорами страхования на дату первоначального признания, при этом выделения каких-либо составных частей по договорам об обязательном пенсионном страховании (в частности, сумм материнского капитала и добровольных страховых взносов) не производится. Фонд классифицирует договоры НПО в одну из категорий в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска: • договоры страхования; • инвестиционные договоры с НВПДВ.
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Фонд классифицирует договоры НПО как страховую при наличии в договоре значительного страхового риска. Договоры классифицируются как страховые, также в случае если по договору, помимо страхового риска, Фонд подвергается финансовому риску, но страховой риск значителен. Пенсионные взносы отражаются в дату признания обязательства перед участниками как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на солидарных и (или) именных пенсионных счетах. Резерв покрытия пенсионных обязательств увеличивается или уменьшается на сумму распределенного результата размещения средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договора НПО, с требованиями пенсионных правил и в порядке, установленном законодательством Российской Федерации. Для учета выплат пенсий Фонд уменьшает средства пенсионных резервов, из которых была произведена выплата, на сумму выплаты, а также учитывает выплаты как расход.
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Договоры НПО, не подвергающие фонд значительному страховому риску, являются инвестиционными договорами с НВПДВ. Пенсионные взносы отражаются в дату признания обязательства перед участниками как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на солидарных и (или) именных пенсионных счетах. Резерв покрытия пенсионных обязательств увеличивается или уменьшается на сумму распределенного результата размещения средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договора НПО, с требованиями пенсионных правил и в порядке, установленном законодательством Российской Федерации.
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок	Фонд не капитализирует прямые и косвенные аквизиционные расходы.

		рассмотрения аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	отложенных
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	На дату выявления переплат, которые возникли в результате излишних начислений по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, обязательного пенсионного страхования, излишне начисленные суммы учитываются в составе доходов, одновременно отражается увеличение пенсионных обязательств на суммы, эквивалентные излишне начисленным суммам по договорам, далее излишние выплаты учитываются в составе дебиторской задолженности на счетах второго порядка, предусмотренных для отражения переплат. На дату поступления информации о смерти участника, застрахованного лица излишние выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, обязательного пенсионного страхования, которые возникли в случае выплат за период после смерти участника, застрахованного лица учитываются в составе дебиторской задолженности и отражаются в доходах только в случае, если имеется достаточная степень вероятности получения фондом излишне выплаченных средств. В случае если отсутствует вероятность получения фондом излишне выплаченных средств, фонд отражает излишне выплаченные суммы в составе расходов за счет собственных средств.
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 об ОПС и НПО учитываются в составе кредиторской задолженности на счетах «Незавершенные (неопознанные) платежи», если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя. Одновременно с отражением возвратов выплат в составе доходов Фонд отражает увеличение пенсионных резервов, накоплений на суммы, эквивалентные суммам возвратов выплат по договорам НПО, ОПС с учетом налога на доходы физических лиц. Не исполненные в срок обязательства по осуществлению выплат по договорам об ОПС и НПО, учитываются в составе обязательств по договорам ОПС, по договорам НПО в аналитическом учете на балансовых счетах второго порядка, открытых для учета неисполненных в срок обязательств по договорам об ОПС, по договорам НПО.
32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Взносы по договорам об ОПС признаются как доход в момент первоначального признания. Сумма взноса определяется суммой, перечисленной фонду Пенсионным фондом Российской Федерации или другим фондом. Взносы по договорам НПО, классифицированным в категорию договоров страхования или инвестиционных договоров с НВПДВ, признаются как доход в момент первоначального признания. Сумма взноса определяется суммой, которую Фонд получил согласно условиям договора НПО. Увеличение взносов в связи с изменением условий договора НПО признается в бухгалтерском учете на дату увеличения (изменения) обязательств по договорам НПО.

		В случае, если при поступлении денежных средств Фонд имеет возможность однозначно определить пенсионный договор, по которому получен взнос, признание взноса осуществляется по дате поступления денежных средств, даже если средства перечислены на некорректные банковские реквизиты (не по той пенсионной схеме или виду пенсионной деятельности). В случае, если при поступлении денежных средств Фонд не имеет возможности однозначно определить пенсионный договор, по которому получен взнос, Фонд проводит в бухгалтерском учете необходимые доначисления соответствующих видов доходов и расходов, и признает пенсионные обязательства по договорам НПО, классифицированным как инвестиционные с НВПДВ. Уточняющие корректировки пенсионных взносов и признанных пенсионных обязательств в соответствии с полученными Фондом первичными документами, осуществляются в том отчетном периоде, в котором эти первичные документы были получены. Прекращает признание договоров ОПС и НПО, классифицированных как договоры страхования и инвестиционные договоры с НВПДВ, тогда, когда они погашены (то есть когда обязательство погашено, аннулировано или срок его действия истек) в порядке, установленном Федеральным законом о негосударственных пенсионных фондах.
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат Выплаты по договорам об ОПС отражаются в бухгалтерском учете на фактическую дату выплаты, когда в отношении договора об ОПС соблюдены следующие условия: • наступление пенсионных оснований; • наличие у Фонда заявления участника (застрахованного лица) о назначении накопительной пенсии или срочной пенсионной выплаты, или единовременной выплаты - по договору об ОПС. Выплаты по договорам об ОПС и НПО отражаются в составе расходов на дату осуществления выплаты. Одновременно с отражением выплаты в составе расходов Фонд уменьшает пенсионные накопления, резервы на сумму выплат. Уменьшение обязательств по договорам страхования и обязательств по инвестиционным договорам с НВПДВ отражается в составе доходов от пенсионной деятельности. При переводе средств пенсионных накоплений, резервов в другие фонды или в Пенсионный фонд РФ Фонд признает в бухгалтерском учете уменьшение соответствующих средств пенсионных накоплений, резервов, а также учитывает перевод средств пенсионных накоплений для финансирования накопительной пенсии как расход в составе выплат. Не исполненные в срок обязательства по осуществлению выплат по договорам НПО учитываются в составе обязательств по договорам НПО в аналитическом учете на балансовых счетах второго порядка, открытых для учета неисполненных в срок обязательств по договорам НПО.

34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Аквизиционные расходы разделяются на: • прямые расходы, непосредственно связанные с заключением договоров об ОПС или договоров НПО, • и косвенные расходы, связанные с осуществлением фондом деятельности по ОПС или НПО, которые нельзя соотносить с заключением определенного договора об ОПС или НПО или группой договоров. В состав прямых аквизиционных расходов Фонд включает вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров об ОПС или НПО, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные фонды (по физическим лицам). Если существует неопределенность, что договор негосударственного пенсионного обеспечения или договор об обязательном пенсионном страховании вступит в действие, прямые аквизиционные расходы списываются на расходы фонда по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Понесенные прямые аквизиционные расходы, признанные в бухгалтерском учете Фонда, не могут быть переклассифицированы в состав другой статьи расходов в будущем. В качестве косвенных аквизиционных расходов Фонд признает расходы на рекламу деятельности по обязательному пенсионному страхованию или по негосударственному пенсионному обеспечению фонда, в том числе расходы по изготовлению рекламных видеороликов, буклетов и брошюр. Косвенные аквизиционные расходы списываются на расходы Фонда по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Косвенные аквизиционные расходы относятся ко всем заключенным в отчетном периоде договорам об ОПС или договорам НПО.
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ после первоначального признания, даты, когда все права и обязательства не будут исполнены или не истекут. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Необходимость изменения категории может быть обусловлена тем, что по некоторым договорам Фонда страховой риск на дату первоначального признания не передается, страховой риск по ним передается позднее. На этапе накопления Фонд классифицирует договор НПО как инвестиционный с НВПДВ, а на этапе выплат переклассифицирует в категорию «договор страхования» в случае, если в соответствии с условиями договора НПО в случае расторжения договора НПО либо смерти участника на этапе накопления фонд выплачивает участнику или его правопреемникам выкупную сумму в размере обязательств, отраженных на ИПС участника, а после назначения негосударственной пенсии фонд выплачивает участнику пожизненную негосударственную пенсию (не индексируемую), при этом коэффициент конвертации средств пенсионных резервов в пожизненные выплаты фонд определяет на дату назначения негосударственной пенсии. Реклассификация договоров НПО возможна при изменении условий пенсионной схемы и отражается в

				бухгалтерском учете и отчетности Фонда на основании служебной записки актуария.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества				
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В Фонде отсутствуют вложения в Инвестиционное имущество.	
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	В Фонде отсутствуют вложения в Инвестиционное имущество.	
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	В Фонде отсутствуют вложения в Инвестиционное имущество.	
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств				
39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект, признаваемый минимальным объектом учета. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000,00 рублей.	

40	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Амортизация не начисляется по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельным участкам). Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Срок полезного использования объекта основных средств Фонд определяет при признании объекта основных средств исходя из: • ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; • ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; • нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; • морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения рыночного спроса на услуги, производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Срок полезного использования объектов основных средств Фонд определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определенной в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается организацией в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Фонд признает нематериальным активом 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 в административных целях или для управленческих нужд; • Фонд имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем.
43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы учитываются на счетах по их учету в первоначальной оценке, которая определяется в размере, равном сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги; Для последующей оценки нематериальных активов Фонд использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

44	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на дату их выявления. На конец каждого отчетного года Фонд определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения нематериального актива, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился.
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Фондом на дату признания нематериального актива исходя: • из срока действия прав Фонда на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; • ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Фонд предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности самого Фонда. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Для нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации.
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Фондом при создании нематериального актива и обеспечении условий для его использования. Нематериальные активы учитываются на счетах по их учету в первоначальной оценке, которая определяется в размере, равном сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. 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, произведенные Фондом на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: • Фонд намерен завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; • нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; • Фонд располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива;

			• Фонд может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; • Фонд способен надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Отражение в учете обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, в т.ч. их изменения и корректировки производится последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций признаются в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере не дисконтированной величины. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Если погашение ранее признанных обязательств (требований) по выплате краткосрочных вознаграждений работникам по каким-либо причинам не ожидается в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода - осуществляется перенос таких обязательств на счета по учету обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений работникам, и они учитываются по дисконтированной стоимости с применением ставки дисконтирования. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска признаются в размере величины ожидаемых затрат, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск. Обязательства по выплате выходных пособий в результате принятия решения о сокращении численности работников признаются при наличии соответствующего плана, содержащего: ■ количество работников, подлежащих увольнению; ■ размер выходного пособия по каждой должности увольняемых работников; ■ сроки выполнения плана оптимизации (сокращения) численности работников Фонда. Величина таких обязательств рассчитывается исходя из количества работников, подлежащих увольнению, и предполагаемого размера выходного пособия.
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых государственным пенсионным фондом	В Фонде отсутствуют пенсионные планы.

49	МСФО (IAS) 19	Использование дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В Фонде отсутствуют пенсионные планы.
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 фиксированными платежами	В Фонде отсутствует.
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	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи (далее - ДАПП) – внеоборотные активы (ОС, НМА, инвестиционное имущество, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено), возмещение стоимости которых будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты их признания в этом качестве, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: • долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; • уполномоченным лицом или уполномоченным органом Фонда принято решение о продаже долгосрочного актива (утвержден план продажи); • ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; • действия Фонда, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения или по переоцененной стоимости, в качестве ДАПП, на дату перевода такого объекта в состав ДАПП, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, производится его оценка при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: • первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав ДАПП; • справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче акционерам, – затраты, которые необходимо понести для передачи).

			После признания объектов инвестиционного имущества, учитываемых по справедливой стоимости, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для ДАПП, Фонд продолжает учитывать эти объекты по справедливой стоимости. Определение справедливой стоимости ДАПП осуществляется не реже одного раза в год, на конец отчетного года
52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Фонд признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: • у Фонда существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, Фонд для урегулирования обязательства учитывает, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем нет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет (т.е. вероятность наступления события более 50%). Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, Фонд признает вместо резерва условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. При определении суммы резерва – оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства. Фонд пересматривает резерв ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Условное обязательство оценивается в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 и признается (отражается) в учете в случае, если вероятность наступления события оценивается Фондом в размере более 20%. Фонд пересматривает условные обязательства ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.
53	МСФО (IAS) 17, МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	На дату начала срока финансовой аренды объект аренды и обязательство по аренде признаются в бухгалтерском учете по наименьшей из двух величин: • справедливой стоимости объекта аренды, либо • приведенной стоимости минимальных арендных платежей. На дату начала срока финансовой аренды первоначальные прямые затраты (затраты, связанные с доставкой имущества, а также с доведением объекта аренды до состояния готовности к эксплуатации, если по условиям договора они осуществляются за счет средств арендатора) включаются в стоимость объекта аренды. Обязательство по уплате условной арендной платы признается в бухгалтерском учете в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором оно возникает.

			Объекты, арендуемые Фондом по договору финансовой аренды, амортизируются линейным способом. Если нет обоснованной уверенности в том, что Фонд, как арендатор получит право собственности на объект аренды в конце срока аренды, то объект аренды амортизируется в течение кратчайшего срока из двух: • срока аренды или • срока полезного использования объекта аренды.
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	В Фонде отсутствует.
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 определяются и отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц ежеквартально, не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Фондом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Фонд на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов.
56	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Оценка размещенных акций отражается Фондом по номинальной стоимости. Разница между реальной стоимостью переданных Фонду активов и номинальным размером уставного капитала, зафиксированного в уставе, отражается как эмиссионный доход.
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	В Фонде отсутствует.
58	МСФО (IAS) 32,	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный фонд формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5 (пяти) процентов от чистой прибыли до достижения размера, установленного Уставом.

	МСФО (IFRS) 7		
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо, т.к. Фонд не вправе принять решение (объявлять) о выплате дивидендов по акциям до истечения пяти лет со дня его государственной регистрации.

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	431 591 386,52	14 759 596,58
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	849 743,03	476 730 806,80
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 816 234 496,82	1 120 625 850,74
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	3 840 463,85	225 797 011,77
7	Итого	2 252 516 090,22	1 837 913 265,89

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

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 31.03.2018 года, включают ____0____. Указанные остатки отражены по статье ____0____ (указать статью бухгалтерского баланса).

5.1.3. По состоянию на 31.03.2019 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в 5-ти кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2018 года: 5-ти кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей 2 248 676 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 2 252 516 тысяч рублей (31.12.2018 года: 1 612 116 тысяч рублей) или 99,8 процента от общей суммы денежных средств и их эквивалентов (31.12.2018 года: 87,7 процента).

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

Денежные средства и их эквиваленты по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	1 876 769,18	1 192 765,95
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	4 469,86	30 053,01
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	11 597 033,59	56 035 114,91
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	1 338 138,23	4 848 755,16
7	Итого	14 816 410,86	62 106 689,03

Денежные средства и их эквиваленты по деятельности по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	62 269 198,10	7 678 459,69
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	842 601,94	698 288,04
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 796 702 260,45	1 059 684 128,66
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	2 425 328,56	220 948 256,61
7	Итого	1 862 239 389,05	1 289 009 133,00

Денежные средства и их эквиваленты по деятельности по размещению и использованию собственных средств негосударственного пенсионного фонда

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-
3	Расчетные счета	367 445 419,24	5 888 370,94
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	2 671,23	476 002 465,75
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	7 935 202,78	4 906 607,17
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	76 997,06	-
7	Итого	375 460 290,31	486 797 443,86

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

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	2 252 516 090,22	1 837 913 265,89
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)	-	-
3	Прочее	-	-
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о денежных потоках	2 252 516 090,22	1 837 913 265,89

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 марта 2019 года

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 т.ч.	25 715 400 758,63	-	25 715 400 758,63	-	25 715 400 758,63
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в т.ч	287 419 028,52	-	287 419 028,52	-	287 419 028,52
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	36 811 848 229,64	-	36 811 848 229,64	-	36 811 848 229,64
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	62 814 668 016,79	-	62 814 668 016,79	-	62 814 668 016,79

6.1.1. По состоянию на 31.03.2019 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки депозитов и прочих размещенных средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (31.12.2018 года: 2-х кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 62 814 668 тысяч рублей. Совокупная сумма этих прочих размещенных средств и депозитов составляла 26 002 820 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 48 774 182 тысяча рублей) или 41 процент от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2018 года: 54 процента (процентов)).

6.1.2. По состоянию на 31.03.2019 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила 287 419 тысяч рублей (31.12.2017 года: 23 605 502 тысяч рублей).

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

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных
организациях и банках-нерезидентах на 31 марта 2019 года (ССФ)

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 т.ч.	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в т.ч.	287 238 226,03	-	287 238 226,03	-	287 238 226,03
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	287 238 226,03	-	287 238 226,03	-	287 238 226,03

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных
организациях и банках-нерезидентах на 31 марта 2019 года (НПО)

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 т.ч.	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в т.ч.	180 802,49	-	180 802,49	-	180 802,49
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	213 279 594,40	-	213 279 594,40	-	213 279 594,40
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	213 460 396,89	-	213 460 396,89	-	213 460 396,89

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 марта 2019 года (ОПС)

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 т.ч.	25 715 400 758,63	-	25 715 400 758,63	-	25 715 400 758,63
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в т.ч.	-	-	-	-	-
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	36 598 568 635,24	-	36 598 568 635,24	-	36 598 568 635,24
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	62 313 969 393,87	-	62 313 969 393,87	-	62 313 969 393,87

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

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 т.ч.	25 168 679 272,28	-	25 168 679 272,28	-	25 168 679 272,28
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в т.ч.	23 605 502 388,79	-	23 605 502 388,79	-	23 605 502 388,79
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	41 414 857 677,22	-	41 414 857 677,22	-	41 414 857 677,22
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	90 189 039 338,29	-	90 189 039 338,29	-	90 189 039 338,29

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных
организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2018 года (ССФ)

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 т.ч.	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в т.ч.	221 558,90	-	221 558,90	-	221 558,90
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	221 558,90	-	221 558,90	-	221 558,90

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2018 года (ОПС)

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 т.ч.	25 168 679 272,28	-	25 168 679 272,28	-	25 168 679 272,28
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в т.ч.	23 605 102 739,73	-	23 605 102 739,73	-	23 605 102 739,73
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	41 398 247 472,78	-	41 398 247 472,78	-	41 398 247 472,78
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	90 172 029 484,79	-	90 172 029 484,79	-	90 172 029 484,79

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2018 года (НПО)

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 т.ч.	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в т.ч.	178 090,16	-	178 090,16	-	178 090,16
4	субординированные депозиты	-	-	-	-	-
5	Сделки обратного репо	16 610 204,44	-	16 610 204,44	-	16 610 204,44
6	Прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
7	Итого	16 788 294,60	-	16 788 294,60	-	16 788 294,60

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	31.03.2019 г.		31.12.2018 г.	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентны х ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,01%-13%	1050-7280 дней	8,8%-8.95%	1785-1893 дней
2	Депозиты, в том числе:	5,5% - 6,5%	30– 1096 дней	4,5% – 8,25%	8– 1096 дней
3	Субординированные депозиты	0	0	-	-
4	Сделки обратного репо	7,47%-7,8%	3 дня	7,31%-7,85%	3-13 дней
5	Прочие размещенные средства	-	-	-	-

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

Организация: АО "НПФ "БУДУЩЕЕ"

Валюта: руб.

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	133 823 695 950,67	137 277 792 655,74
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	2 383 000,00	2 383 000,00
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
3	Производные финансовые инструменты	-	-
4	Итого	133 826 078 950,67	137 280 175 655,74

Вид деятельности: СС

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	191 924 535,20	190 033 147,67
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	2 383 000,00	2 383 000,00
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
3	Производные финансовые инструменты	-	-
4	Итого	191 924 535,20	192 416 147,67

Вид деятельности: НПО

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 710 736 556,92	1 722 895 795,42
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
3	Производные финансовые инструменты	-	-
4	Итого	1 710 736 556,92	1 722 895 795,42

Вид деятельности: ОПС

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	131 921 034 858,55	135 364 863 712,65
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-
3	Производные финансовые инструменты	-	-
4	Итого	131 921 034 858,55	135 364 863 712,65

По виду деятельности СС в прочих долевых инструментах, удерживаемых для торговли, отражен вклад в уставный капитал ООО "НРА" в сумме 2 383 000,00 руб.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Организация: АО "НПФ "БУДУЩЕЕ"

Валюта: руб.

Таблица 7.2

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.12.2018
1	2		4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	32 937 293 057,04	33 313 903 353,23
2	кредитных организаций и банков- нерезидентов	6 591 380 940,15	5 894 560 955,25
3	некредитных финансовых организаций	5 027 333 170,09	14 362 684 537,58
4	нефинансовых организаций	21 318 578 946,80	13 056 657 860,40
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	100 886 402 893,63	103 963 889 302,51
6	Правительства Российской Федерации	8 733 759 248,71	14 568 832 576,84
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	7 896 013,36	7 907 866,90
8	иностраннх государств	-	-
9	кредитных организаций и банков- нерезидентов	1 415 887 209,38	1 347 222 702,61
10	некредитных финансовых организаций	61 283 451 089,90	60 645 262 633,03
11	нефинансовых организаций	29 445 409 332,28	27 394 663 523,13
12	Итого	133 823 695 950,67	137 277 792 655,74

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность
31 марта 2019 г.

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе	30 494 657 203,95	-	30 494 657 203,95	-	30 494 657 203,95
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам,	84 999 444,95	-	84 999 444,95	-	84 999 444,95
6	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	12 351 518 709,38	10 026 763,69	12 361 545 473,07	(10 026 763,69)	12 351 518 709,38
10	Итого	42 931 175 358,28	10 026 763,69	42 941 202 121,97	(10 026 763,69)	42 931 175 358,28

10.1.1. Дебиторская задолженность по финансовой аренде в сумме 0 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 0 тысяч рублей)

и 0 тысяч рублей (31.12.2018 года: 0 тысяч рублей) представлена арендой оборудования и объектов недвижимости соответственно.

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

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

НПО

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги,	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
5	Расчеты по конверсионным	-	-	-	-	-
6	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами,	-	-	-	-	-
9	Прочее	216 002,79	-	216 002,79	-	216 002,79
10	Итого	216 002,79	-	216 002,79	-	216 002,79

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

ОПС

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе	30 494 657 203,95	-	30 494 657 203,95	-	30 494 657 203,95
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам,	-	-	-	-	-
6	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	12 318 227 393,00	-	12 318 227 393,00	-	12 318 227 393,00
10	Итого	42 812 884 596,95	-	42 812 884 596,95	-	42 812 884 596,95

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

СС

Таблица 10.1 (СС)

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги,	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
5	Расчеты по конверсионным	84 999 444,95	-	84 999 444,95	-	84 999 444,95
6	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами,	-	-	-	-	-
9	Прочее	33 075 313,59	10 026 763,69	43 102 077,28	(10 026 763,69)	33 075 313,59
10	Итого	118 074 758,54	10 026 763,69	128 101 522,23	(10 026 763,69)	118 074 758,54

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность
31 декабря 2018 г.

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	10 046 730 923,70	-	10 046 730 923,70	-	10 046 730 923,70
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	84 999 444,95	-	84 999 444,95	-	84 999 444,95
6	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	245 000 047,68	-	245 000 047,68	-	245 000 047,68
9	Прочее	12 176 574 544,88	10 026 763,69	12 186 601 308,57	(10 026 763,69)	12 176 574 544,88
10	Итого	22 553 304 961,21	10 026 763,69	22 563 331 724,90	(10 026 763,69)	22 553 304 961,21

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность НПО

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
6	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	215 373,64	-	215 373,64	-	215 373,64
10	Итого	215 373,64	-	215 373,64	-	215 373,64

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность ОПС

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	10 046 730 923,70	-	10 046 730 923,70	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-
6	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-
9	Прочее	12 171 559 812,32	-	12 171 559 812,32	0	12 171 559 812,32
10	Итого	22 218 290 736,02	-	22 218 290 736,02	0	22 218 290 736,02

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность СС

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
3	Займы, выданные	-	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-	-
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	84 999 444,95	-	84 999 444,95	-	84 999 444,95
6	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
8	Расчеты с акционерами, участниками	245 000 047,68	-	245 000 047,68	-	245 000 047,68
9	Прочее	4 799 358,92	10 026 763,69	14 826 122,61	- 10 026 763,69	4 799 358,92
10	Итого	334 798 851,55	10 026 763,69	344 825 615,24	- 10 026 763,69	334 798 851,55

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019		31.12.2018		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
1	ЗПИФ смешанных инвестиций «ИДжи Эстейт Первый»	869 805 242,99	22,48%	869 805 242,99	22,48%	Российская Федерация
2	ЗПИФ рентный "Стратегические инвестиции"	331 896 400,00	23,79%	331 896 400,00	23,79%	Российская Федерация
4	Итого	1 201 701 642,99		1 201 701 642,99		

Инвестиции в ассоциированные предприятия (НПО)

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019		31.12.2018		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
1	ЗПИФ смешанных инвестиций «ИДжи Эстейт Первый»	869 805 242,99	22,48%	869 805 242,99	22,48%	Российская Федерация
2	ЗПИФ рентный "Стратегические инвестиции"	331 896 400,00	23,79%	331 896 400,00	23,79%	Российская Федерация
4	Итого	1 201 701 642,99		1 201 701 642,99		

Инвестиции в ассоциированные предприятия (ОПС)

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019		31.12.2018		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
1	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-
4	Итого	-	-	-	-	-

Инвестиции в ассоциированные предприятия (ССФ)

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019		31.12.2018		Страна регистрации
		Балансовая стоимость	Доля участия, %	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7
1	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-
4	Итого	-	-	-	-	-

Анализ изменения резерва под обесценение прочих размещенных средств и прочей дебиторской задолженности в течение отчетного периода

Таблица 21.4

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги	Займы выданные	Сделки обратного репо	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценным бумагами и брокерским операциям	Финансовая аренда	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Резерв под обесценение на 31.12.2018 г.	-	-	-	-	-	317 338 828,40	317 338 828,40
2	(Восстановление резерва) отчисления в резерв под обесценение	-	-	-	-	-	(150 007 635,63)	(150 007 635,63)
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-	-	-	-
4	Перевод в долгосрочные активы, предназначенные для продажи (и выбывающие группы)	-	-	-	-	-	-	-
5	Прочие движения	-	-	-	-	-	-	-
6	Резерв под обесценение на 31.03.2019 г.	-	-	-	-	-	167 331 192,77	167 331 192,77

Анализ изменений резерва под обеспечение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 21.5

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность других государственных пенсионных фондов	Дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	Дебиторская задолженность по пенсионным агентам	Дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	Прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обеспечение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании на 31.12.2018 г.	-	-	13 919 020,25	-	-	13 919 020,25
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обеспечение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	(73 092,00)	-	-	(73 092,00)
3	Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, списанная как безнадежная	-	-	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обеспечение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании на 31.03.2019 г.	-	-	13 845 928,25	-	-	13 845 928,25

Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию

Организация: АО "НПФ "БУДУЩЕЕ"

Валюта: руб.

Таблица 25.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	4 792 535,99	5 261 446,00
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	113 697,80	116 390,30
	Итого	4 906 233,79	5 377 836,30

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

Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию (ОПС)

Организация: АО "НПФ "БУДУЩЕЕ"

Валюта: руб.

Таблица 25.2

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	48 063,21	48 063,21
2	Кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	-	
3	Кредиторская задолженность по выплатам	937 035,42	840 263,42
4	Кредиторская задолженность перед агентами	3 698 605,42	4 262 908,42
5	Прочая кредиторская задолженность	108 831,94	110 210,95
	Итого	4 792 535,99	5 261 446,00

Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности по обязательному пенсионному страхованию и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлены в примечании 55 настоящего приложения.

Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению (НПО)

Организация: АО "НПФ "БУДУЩЕЕ"

Валюта: руб.

Таблица 25.3

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	56 141,00	57 465,00
2	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	11 911,03	15 099,53
3	Кредиторская задолженность перед агентами	-	-
4	Прочая кредиторская задолженность	45 645,77	43 825,77
5	Итого	113 697,80	116 390,30

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

Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.03.2018
1	2	3	5
1	Обязательства на начало отчетного периода	255 646 138 842,70	277 893 612 434,21
2	Пенсионные взносы	277 633 785,86	25 703 898 109,70
3	Пенсионные выплаты	(17 431 080 010,53)	(10 740 401 473,91)
4	Распределение результата инвестирования		
5	Актуарные 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	1 145 053 626,35	(259 488 748,76)
13	Итоговое увеличение обязательств	(16 008 392 598,32)	14 704 007 887,03
14	Обязательства на конец отчетного периода	239 637 746 244,38	292 597 620 321,24

26.1.1. В том случае, если бы в качестве эффективной ставки дисконтирования использовалось значение, равное нулю процентов, а не 7,21 процента (процентов), возможный дефицит средств для выполнения обязательств по договорам обязательного пенсионного обеспечения по состоянию на 31 марта 2019 года составил бы 65 727 107 989,88 рублей (на 31 марта 2018 года: 11 012 202 222, 57 рублей).

26.1.2. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые, 31.03.2018 была уменьшена стоимость на 0 тысяч рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 тысяч рублей.

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

ставка дисконтирования;

показатели смертности;

ставка индексации;

прочие предположения.

Анализ обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании по срокам, оставшимся до погашения, раскрыт в Примечании 51.

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

Таблица 27.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.03.2018
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 925 014 371,30	2 105 273 366,29
2	Пенсионные взносы	-	-
3	Пенсионные выплаты	(56 892 705,00)	(57 599 737,00)
4	Распределение результата инвестирования		
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	75 928 130,66	65 956 678,10
6	изменения в допущениях:	59 130 124,11	82 941 061,18
7	Экономические	59 130 124,11	82 941 061,18
8	Демографические	-	-
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений:	16 798 006,55	(16 984 383,08)
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам)	-	-
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	-	-
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного	-	-
12.1	Прочее	102 017,60	163 031,76
13	Итоговое увеличение обязательств	19 137 443,26	8 519 972,86
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 944 151 814,56	2 113 793 339,15

27.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, была уменьшена стоимость на 0 рублей, обязательства были дооценены на сумму 75 928 130,66 рублей.

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.

27.1.3. В качестве ставки дисконтирования в соответствии с долгосрочной инвестиционной политикой негосударственного пенсионного фонда принята средняя ставка доходности по ОФЗ со сроком погашения 5-15 лет с учетом расходов на вознаграждение управляющей компании и специализированного депозитария, что составляет 7,86%.

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

27.1.5. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов: вознаграждение фонда.

27.1.6. Негосударственный пенсионный фонд не имеет договоров НПО, по условиям которых негосударственная пенсия в случае смерти участника назначается другому участнику.

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

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.03.2018
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 283 236 165,61	1 321 001 560,65
2	Пенсионные взносы	8 819 030,02	10 925 980,96
3	Пенсионные выплаты	(25 208 116,73)	(24 647 698,19)
4	Распределение результата инвестирования	934,18	1 310,13
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)	-	-
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	-	-
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного	-	-
12.1	Прочее	(102 017,60)	(163 031,76)
13	Итоговое увеличение обязательств	(16 490 170,13)	(13 883 438,86)
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 266 745 995,48	1 307 118 121,79

28.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании, классифицированным как страховые, была уменьшена на 0 рублей, обязательства были дооценены на сумму 0 рублей.

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

ставка дисконтирования;

показатели смертности;

ставка индексации;

прочие предположения.

28.1.3. В качестве ставки дисконтирования в соответствии с долгосрочной инвестиционной политикой негосударственного пенсионного фонда принята средняя ставка доходности по ОФЗ со сроком погашения 5-15 лет с учетом расходов на вознаграждение управляющей компании и специализированного депозитария, что составляет 7,86%.

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

28.1.5. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов: вознаграждение фонда.

28.1.6. Негосударственный пенсионный фонд не имеет договоров НПО, по условиям которых негосударственная пенсия в случае смерти участника назначается другому участнику.

Анализ изменений резервов – оценочных обязательств

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на начало периода	-	-	3 387 000,00	3 387 000,00
2	Создание резервов	-	-	-	-
3	Использование резервов	-	-	-	-
4	Восстановление неиспользованных резервов	-	-	-	-
5	Прочее	-	-	-	-
6	Балансовая стоимость на конец периода	-	-	3 387 000,00	3 387 000,00

30.1.1. За период с 01.01.2018 по 31.03.2018 Фонд не создавал налоговые резервы в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней.

30.1.2. За период с 01.01.2018 по 31.03.2018 Фонд не создавал резервы по судебным рискам в отношении судебных исков.

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.03.2018
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской Федерации	238 773 451,91	23 544 000 626,05
2	Взносы, полученные из других негосударственного пенсионного фонда	38 860 333,95	2 159 897 483,65
	Итого	277 633 785,86	25 703 898 109,70

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 Совета директоров АО «НПФ «БУДУЩЕЕ» (Протокол № 34 от 17.10.2016 года и размещенных на сайте www.futurenpf.ru.

34.1.2. За I кв. 2019 год взносы по обязательному пенсионному страхованию были получены по договорам, заключенным в период с 01.01.2018 года по 31.12.2018 года в сумме 172 618 648,42 рублей, по договорам, заключенным до 01.01.2018 года в сумме 105 015 137,44 рублей. За 2017 год: по договорам, заключенным в период с 01.01.2017 года по 31.12.2017 года в сумме 25 641 876 095,67 рублей, по договорам, заключенным до 01.01.2017 года в сумме 62 022 014,03 рублей.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.03.2018
1	2	3	4
1	Взносы, по договорам, классифицированным как страховые	-	-
2	Взносы, по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	8 819 030,02	10 925 980,96
	Итого	8 819 030,02	21 851 211,92

34.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы): 1, 2, 3, Ф, Ф10, Ф20, Ф21, К1, К4, К11, К24, 1Б, У1, У1.1, У2, У4, РС1, РС3.

34.2.2. Следующие пенсионные схемы: 1, 3, К1 (на этапе пожизненных выплат) 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: 2, Ф10, Ф20, Ф21, К4, К11, К24, У1, У1.1, У2, У4, РС1, Б1, а также схемы 1, Ф, К1 (на этапе срочных выплат по рекомендациям актуария) 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: 3, 1, К1, Ф (в выплатном периоде Ф1), Ф10 (в выплатном периоде Ф10-1), Ф20 (в выплатном периоде Ф20-1) 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:

1. Решением Совета Регионального негосударственного пенсионного фонда "Шексна-Гефест" Протокол от 02.03.2000 г. № 01 и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 18.01.2001 года.
2. Решением Совета Регионального негосударственного пенсионного фонда "Шексна-Гефест" Протокол от 25.07.2000 г. № 10 и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 28.05.2007 года.
3. Решением Совета Негосударственного пенсионного фонда «СтальФонд» Протокол №1 от 22 мая 2007 г. и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 09.04.2009 года.
4. Зарегистрированы Федеральной службой по финансовым рынкам 22.05.2007 г. Введены в действие приказом Президента 28 мая 2007 года и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 31.12.2012 года (Приказ № 305-1 от 15.11.2012 г.)
5. Решением Совета Фонда Протокол № 3 от 27 сентября 2012 г. и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 16.09.2014 года.
6. Решением Совета директоров Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «СтальФонд» (Протокол № 2 от 14 июля 2014 г.) и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 06.05.2015 года.
7. Решением Совета директоров Открытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «СтальФонд» (Протокол № 24 от 16 марта 2015 г.) и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 17.02.2016 года.
8. Решением Совета директоров Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «БУДУЩЕЕ» (Протокол № 23 от 23 ноября 2015 г.) и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 29.08.2016 года.
9. Решением Совета директоров Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «БУДУЩЕЕ» (Протокол № 31 от 12 августа 2016 г.) и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 19.09.2016 года.
10. Решением Совета директоров Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «БУДУЩЕЕ» (Протокол № 33 от 09 сентября 2016 г.) и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 28.11.2016 года.
11. Решением Совета Фонда Некоммерческой организации Негосударственный Пенсионный Фонд «Урало-Сибирский Пенсионный Фонд» Протокол № 16 от 31.10.2003 года и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 30.08.2005 года.
12. Решением Совета Фонда Некоммерческой организации Негосударственный Пенсионный Фонд «Урало-Сибирский Пенсионный Фонд» Протокол № 30 от 20.07.2005 года и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 10.09.2014 года.
13. Решением Совета директоров Закрытого акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «УРАЛСИБ» Протокол № 2 от 20 августа 2014 года и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 13.12.2016 года.
14. Решением Совета Негосударственного Пенсионного Фонда «ИНИЦИАТИВА» от 12 марта 2004 г. (Протокол № 02/04) и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 13.12.2016 года.
15. Решением Совета директоров Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «БУДУЩЕЕ» (Протокол № 34 от 17 октября 2016 г.) и применявшихся ко всем контрактам, заключенным по текущий момент.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Организация: АО "НПФ "БУДУЩЕЕ"

Валюта: руб.

Таблица 34.3

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.03.2018
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	-	-
2	Взносы, полученные от юридических лиц	-	-
	Итого	-	-

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

Организация: АО "НПФ "БУДУЩЕЕ"

Валюта: руб.

Таблица 34.4

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.03.2018
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	8 600 926,80	10 571 485,76
2	Взносы, полученные от юридических лиц	218 103,22	354 495,20
3	Возврат взносов	-	-
	Итого	8 819 030,02	10 925 980,96

Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.5

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.03.2018
1	2	3	4
1	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода,	4 502 671	4 428 041
2	количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в негосударственный пенсионный фонд в течение отчетного периода,	3 185	318 894
3	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации	2 558	287 857
4	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов	627	31 037
5	Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	195 749	228 432
6	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	11 080	11 540
7	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	175 149	211 281
9	в связи со смертью застрахованного лица	9 518	5 611
9.1	по иным причинам	2	
10	Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	4 310 107	4 518 503
11	количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о распределении средств пенсионных накоплений, в том числе:	56	70
14	застрахованные лица, получающие накопительную пенсию	3 470	2 736
15	правопреемники умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	2 330	2 209

В течение 1 кв. 2019 года были прекращены в связи со смертью застрахованного лица 9 518 договоров об обязательном пенсионном страховании, обязательства негосударственного пенсионного фонда перед которыми и перед их правопреемниками по договорам об обязательном пенсионном страховании не были исполнены по состоянию на отчетную дату.

Структура и количество действующих
договоров негосударственного пенсионного обеспечения,
количество участников

Таблица 34.6

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.03.2018
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	38 911	40 842
2	с физическими лицами	38 784	40 702
3	с юридическими лицами	127	140
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	73 340	75 088
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	24 581	24 879
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	14	103
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	14	103

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на -(минус) 452 человека по сравнению с 01 января 2019 года не только за счет участников по заключенным в 1 квартале 2019 года договорам негосударственного пенсионного обеспечения, но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями (1 квартал 2018 года: изменение на - (минус) 385 участников).

34.6.2. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является НОТАРИАЛЬНАЯ ПАЛАТА ВОЛОГОДСКИЙ ОБЛАСТИ. Так, за период январь-март 2019 года пенсионные взносы составили 115 000,00 рублей или 1,3 процента от общей суммы взносов за 1 квартал 2019 года (за 1 квартал 2018 года: 117 000,00 рублей или 1,07 процентов от общей суммы взносов).

Структура и количество действующих
договоров негосударственного пенсионного обеспечения,
количество участников

Таблица 34.6

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.03.2018
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц),	38 911	40 842
	в том числе:		
2	с физическими лицами	38 784	40 702
3	с юридическими лицами	127	140
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	73 340	75 088
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	24 581	24 879
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	14	103
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	14	103

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на -(минус) 452 человека по сравнению с 01 января 2019 года не только за счет участников по заключенным в 1 квартале 2019 года договорам негосударственного пенсионного обеспечения, но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями (1 квартал 2018 года: изменение на - (минус) 385 участников).

34.6.2. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является НОТАРИАЛЬНАЯ ПАЛАТА ВОЛОГОДСКИЙ ОБЛАСТИ. Так, за период январь-март 2019 года пенсионные взносы составили 115 000,00 рублей или 1,3 процента от общей суммы взносов за 1 квартал 2019 года (за 1 квартал 2018 года: 117 000,00 рублей или 1,07 процентов от общей суммы взносов).

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

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.03.2018
1	2	3	4
1			
2	Итого		

В период с 01.01.2019-31.03.2019 года, 01.01.2018-31.12.2018 года, не было действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения с учредителями.

В период с 01.01.2019 по 31.03.2019 года на долю ____ действующих договоров с учредителями приходится ____ тысяч рублей взносов или ____ процентов от общей суммы взносов работодателей (с 01.01.2018 по 31.03.2018 года: ____ договоров, ____ тысяч рублей или ____ процентов от общей суммы взносов работодателей.

Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Организация: АО "НПФ "БУДУЩЕЕ"

Валюта:руб.

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.03.2018
1	2	3	4
1	Пожизненные выплаты	(9 589 096,55)	(7 330 151,28)
2	Срочные выплаты	(4 228 873,79)	(2 697 210,48)
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	(16 930 233 463,91)	(10 363 803 494,63)
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	(149 852 771,07)	(147 203 596,29)
5	Единовременная выплата пенсии	(337 175 805,21)	(219 367 021,23)
	Итого	(17 431 080 010,53)	(10 740 401 473,91)

Средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании в марте 2019 года составлял 927,68 руб. (в марте 2018 года: 912,84 руб.)

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Организация: АО "НПФ "БУДУЩЕЕ"

Валюта: руб.

Таблица 35.2

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.03.2018
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	(56 892 705,00)	(57 599 737,00)
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	(25 208 116,73)	(24 647 698,19)
	Итого	(82 100 821,73)	(82 247 435,19)

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения за 1 квартал 2019 года составлял 1048,69 рублей (1 квартал 2018 год: 1028,44 рублей)

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,
классифицированным как страховые

Организация: АО "НПФ "БУДУЩЕЕ"

Валюта:руб.

Таблица 35.3

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.03.2018
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	(56 892 705,00)	(57 599 737,00)
2	Выкупные суммы	-	-
	Итого	(56 892 705,00)	(57 599 737,00)

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

Организация: АО "НПФ "БУДУЩЕЕ"

Валюта: руб.

Таблица 35.4

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.03.2018
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	(12 900 436,43)	(12 235 930,05)
2	Выкупные суммы	(12 307 680,30)	(12 411 768,14)
	Итого	(25 208 116,73)	(24 647 698,19)

Количество прекративших действие
договоров негосударственного пенсионного обеспечения
и выбывших участников

Таблица 35.5

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.03.2018
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	373	465
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек),	470	484
	в том числе:		
3	в связи со смертью участника	161	90
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	228	247
5	вследствие выполнения обязательств по договору	80	141
6	по другим причинам (выбытие среднесписочной численности)	1	6

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

Организация: АО "НПФ "БУДУЩЕЕ"

Валюта: руб.

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.03.2018
1	2	3	5
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(19 137 443,26)	8 519 972,86
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	16 490 170,13	(13 883 438,86)
3	Итого	(2 647 273,13)	(5 363 466,00)

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

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

Аквизиционные расходы

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.03.2018
1	2	3	4
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	(642 537,00)	(78 622 343,45)
2	Заработная плата сотрудников, занятых привлечением клиентов	-	-
3	Расходы на рекламу	-	-
4	Андеррайтинговые расходы	-	-
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	-	(1 996 779,66)
6	Итого	(642 537,00)	(80 619 123,11)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка за 1 квартал 2019 г.

Валюта: руб.

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	211 326 486,89	4 961 614 237,67	36 677 735,62	5 209 618 460,18
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	211 326 486,89	4 961 614 237,67	36 677 735,62	5 209 618 460,18
3	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-
5	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	-	-	-	-
7	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
8	финансовые обязательства, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-	-	-	-
11	Итого	211 326 486,89	4 961 614 237,67	36 677 735,62	5 209 618 460,18

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка за 1 квартал 2018 г.

Валюта: руб.

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	-	(151 796,49)	-	(151 796,49)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли		(151 796,49)	-	(151 796,49)
3	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании			-	-
5	Финансовые обязательства, в том числе:	511 641 851,43	(998 889 998,64)	-	(487 248 147,21)
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	-	-	-	-
7	производные финансовые инструменты	-	-	-	-
8	финансовые обязательства, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	511 641 851,43	(998 889 998,64)	-	-
9	Итого	511 641 851,43	(999 041 795,13)	-	(487 399 943,70)

Процентные доходы

Организация: АО "НПФ "БУДУЩЕЕ"

Валюта: руб.

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.03.2018
1	2	3	5
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 456 838 789,42	3 720 092 955,05
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	2 153 769 961,53	2 867 128 498,87
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	-	-
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	249 128 126,91	76 200 327,81
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	991 014 937,92	426 087 773,61
6	по займам выданным и прочим размещенным средствам	1 062 925 763,06	-
7	по финансовой аренде	-	350 676 354,76
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	по займам, выданным и прочим размещенным средствам	-	-
15	по финансовой аренде	-	-
16	Прочее	-	-
17	Итого	4 456 838 789,42	3 720 092 955,05

Общие и административные расходы
 Организация: АО "НПФ "БУДУЩЕЕ"
 Валюта: руб.

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.03.2018
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	(191 361 104,32)	(264 100 573,60)
2	Представительские расходы	(7 850,00)	(13 042,00)
3	Амортизация основных средств	(22 184 421,54)	(3 926 737,18)
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	(5 460 344,80)	(6 335 879,22)
5	Вознаграждение управляющей компании	(22 600 000,00)	(63 605,17)
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	(31 260 190,47)	(43 258 437,80)
7	Расходы по операционной аренде	(3 643 720,89)	(32 174 855,37)
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	(2 371 752,43)	(9 305 546,34)
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(3 027 189,78)	(9 104 875,99)
10	Расходы по страхованию	(25 467,61)	(142 458,15)
11	Реклама и маркетинг	(376 801,41)	(3 053 968,89)
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	(2 563 584,35)	(6 122 389,61)
13	Судебные и арбитражные издержки	(4 220 911,35)	(1 304 732,22)
14	Расходы на создание резервов – оценочных обязательств	-	-
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	-	-
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	(182 114,32)	-
17	Расходы на доставку пенсий	-	-
18	Командировочные расходы	(191 202,68)	(313 792,35)
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(1 126 122,02)	(1 093 471,54)
20	Неустойки, штрафы, пени	(22,23)	(385,40)
21	Прочее	(19 072 702,71)	(468 633 342,94)
22	Итого	(309 675 502,91)	(848 948 093,77)

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам за 1 квартал 2019 г в размере 167 675 тысяч рублей (за 1 квартал 2018года: 242 598 тысяч рублей), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере 0 тысяч рублей (за 1 квартал 2018 года: 0 тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 40 106 тысяч рублей (за 1 квартал 2018 года: 42 140 тысяч рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 37 554 тысяч рублей (за 1 квартал 2018года: 51 919 тысяч рублей).

44.1.2. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили 0 тысяч рублей (1 кв. 2018 года: 0 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили 0 тысяч рублей (1 кв. 2018 года: 0 тысяч рублей).

Прочие доходы

Организация: АО "НПФ "БУДУЩЕЕ"

Валюта: руб.

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.03.2018
1	2	3	4
1	Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
2	Доходы от аренды, кроме аренды инвестиционного имущества	-	-
3	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	150 007 635,63	-
4	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению	-	282 897,84
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	41 511,57	-
6	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами:	-	-
7	Доходы от восстановления сумм резервов – оценочных обязательств некредитного характера	-	-
8	Прочие доходы	58 823,65	449 574 140,50
9	Итого	150 107 970,85	449 857 038,34

Прочие расходы

Организация: АО "НПФ "БУДУЩЕЕ"

Валюта: руб.

Таблица 46.2

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.03.2018
1	2	3	5
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговыми ценными бумагами	-	-
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	-
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера	(96 000,00)	(61 135,00)
4	Прочие расходы	(12 325 347,66)	(7 361 556,76)
5	Итого	(12 421 347,66)	(7 422 691,76)

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

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019	1 квартал 2018
1	2		
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	16 378 505,00	844 039,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	13 667 951,42	7 972 636,45
3	Итого, в том числе:	30 046 456,42	8 816 675,45
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0,00	0,00
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	30 046 456,42	8 816 675,45

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, составляет 20 процентов (1 квартал 2018 год: 20 процентов).

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

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2019	1 квартал 2018
1	2		
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 033 118 371,09	2 766 738 930,71
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2017 год: 20 %; 2016 год: 20%)	1 206 623 674,22	553 347 786,14
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(1 160 205 794,50)	(544 273 087,67)
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	(7 635 086 240,91)	(9 028 120 889,67)
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	6 474 880 446,41	8 483 847 802,00
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:	1 770,10	247 635,98
4.1	доходы, ставка по которым составляет 15 %	1 770,10	247 635,98
4.2	доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы	-	-
5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	-	-
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	-
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков	(16 373 193,40)	(505 659,00)
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	-	-
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	30 046 456,42	8 816 675,45

Существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме - тысяч рублей (1 квартал 2018 года: - тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 436 121 840,75 рублей (1 квартал 2018 года: 21 714 109,11 рублей).

Даты истечения срока перенесения налоговых убытков
на будущие периоды

Таблица 47.3

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.12.2018
1	2	3	4
Отложенные налоговые убытки, которые истекают:			
1	в 2017 году	-	-
2	в 2018 году	-	-
3	в 2019 году	-	-
4	в 2020 году	-	-
5	в 2021 году	-	-
6	в 2022 году	-	-
7	после 2022 года	7 297 259 544,00	7 379 125 511,00
8	Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	7 297 259 544,00	7 379 125 511,00

47.3.2. Отложенное налоговое обязательство в сумме 0 тысяч рублей (31.12.2018 года: 0 тысяч рублей) было отражено в прочем совокупном доходе отчета о финансовых результатах в связи с переоценкой зданий негосударственного пенсионного фонда. Отложенное налоговое обязательство в сумме 0 тысяч рублей (31.12.2018 года: 0 тысяч рублей) было отражено в прочем совокупном доходе в связи с переоценкой по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи. Кроме того, отложенный налог, относящийся к активам, включенным в выбывающие группы, классифицируемым как предназначенные для продажи в соответствии с МСФО (IFRS) 5, в сумме 0 тысяч рублей (31.12.2018 года: 0 тысяч рублей) был отражен в прочем совокупном доходе отчета о финансовых результатах.

47.3.3. Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль. Налоговые последствия движения этих временных разниц за 1 квартал 2019 года и 1 квартал 2018 года отражаются по ставке 20 процента (процентов), за исключением доходов по государственным ценным бумагам, облагаемых налогом по ставке 15 процента (процентов) (1 квартал 2018 год: 15 процента (процентов)).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 47.4

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2018
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства	-	-	-	-
2	Нематериальные активы	-	-	-	-
3	Хеджирование	-	-	-	-
4	Обязательства (требования) по выплате долгосрочных вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, при переоценке	-	-	-	-
5	Учтенные векселя, имеющиеся в наличии для продажи	-	-	-	-
6	Приобретенные долговые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (кроме векселей)	-	-	-	-
7	Приобретенные долевые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	-	-	-	-
11	Прочее	27 923 860,45	25 907,81	-	27 897 952,64
12	Общая сумма отложенного налогового актива	27 923 860,45	25 907,81	-	27 897 952,64
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 459 451 908,36	(16 373 193,40)	-	1 475 825 101,76
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 487 375 768,81	(16 347 285,59)	-	1 503 723 054,40
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Основные средства	34 849	8 041	-	26 808
16	Нематериальные активы	4 073 879,99	(960 432,16)	-	5 034 312,15
17	Хеджирование	-	-	-	-
18	Обязательства (требования) по выплате долгосрочных вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, при переоценке	-	-	-	-
19	Учтенные векселя, имеющиеся в наличии для продажи	-	-	-	-
20	Приобретенные долговые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи (кроме векселей)	-	-	-	-
21	Приобретенные долевые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	-	-	-	-
27	Прочее	8 807 397,79	1 726 943	-	10 534 340,35
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	12 916 126,53	(2 679 334,17)	-	15 595 460,70
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 474 459 642,28	(13 667 951,42)	-	1 488 127 593,70
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 474 459 642,28	(13 667 951,42)	-	1 488 127 593,70

47.4.1. Агрегированная сумма временных разниц, связанных с инвестициями в ассоциированные и совместные предприятия, в отношении которых не признаются отложенные налоговые обязательства, равна 0 рублей (31 декабря 2018 года: 0 тысяч рублей).

47.4.2. Чистый отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается как отложенный налоговый актив в бухгалтерском балансе. Отложенный налоговый актив, возникший в результате переноса налоговых убытков на будущие периоды, признается только в той степени, в которой вероятна реализация соответствующей налоговой льготы.

Воздействие текущего и отложенного налогообложения на компоненты прочего совокупного дохода

Таблица 47.5

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019			31.03.2018		
		Сумма до налогообложения	Доходы (расходы) по налогу на прибыль	Сумма за вычетом налога	Сумма до налогообложения	Доходы (расходы) по налогу на прибыль	Сумма за вычетом налога
1	2	3	4	5	3	4	5
1	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	доходы	-	-	-	-	-	-
3	корректировки по реклассификации для доходов, включенных в состав прибыли или убытков	-	-	-	-	-	-
4	Переоценка зданий	-	-	-	-	-	-
5	Прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 51.1

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	31.03.2019			31.12.2018		
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	-1,00%	1,85%	-	-	1,81%	-	-
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	1,00%	-1,72%	-	-	-1,68%	-	-
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	-1,00%	0,00%	-	-	0,00%	-	-
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	1,00%	0,00%	-	-	0,00%	-	-
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	-10,00%	-0,01%	-	-	-0,01%	-	-
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	10,00%	0,01%	-	-	0,01%	-	-

Анализ чувствительности к ставке дисконтирования
и смертности обязательствам по договорам об обязательном
пенсионном страховании

Таблица 51.2

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	239 637 746 244,38	255 646 138 842,70
2	Пороговое значение корректировки таблицы смертности, при превышении которого необходимо увеличение суммы обязательства	33%	28%
3	Минимальная эффективная ставка дисконтирования на этапе выплаты, ведущая к возникновению дефицита по обязательствам по договорам об обязательном пенсионном страховании	5,4%	5,4%

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

Таблица 51.3

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	242 344 408,50	242 725 053,05
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	136 384 907,68	131 782 931,06
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	148 996 541,15	149 188 761,70
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	203 148 005,89	203 362 707,99
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	501 827 946,42	517 528 702,51
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	252 667 902,41	242 052 553,52
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	30 905 339,81	29 422 275,49
8	Женщины в возрасте до 39 лет	63 465 549,84	64 610 322,71
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	74 425 477,07	76 221 754,14
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	96 613 489,08	93 475 627,01
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	132 788 354,16	132 703 423,73
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	597 787 652,94	624 573 343,21
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	664 985 679,18	637 428 969,32
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	64 556 555,91	63 174 111,47
15	Итого обязательства по мужчинам	1 516 275 051,86	1 516 062 985,32
16	Итого обязательства по женщинам	1 694 622 758,18	1 692 187 551,59
17	Итого обязательства	3 210 897 810,04	3 208 250 536,91

Половозрастная структура обязательств по обязательному
пенсionному страхованию

Таблица 51.4

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	98 389 164 234,17	107 115 225 013,40
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	29 298 270 994,55	31 086 122 518,05
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	10 900 890 812,46	10 136 578 179,11
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	907 586 156,82	927 635 327,25
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	488 650 675,50	438 841 554,12
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	4 736 063,29	4 037 562,77
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	601 293,66	463 086,88
8	Женщины в возрасте до 39 лет	40 987 209 301,70	44 700 915 644,85
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	24 620 333 733,21	26 481 986 769,17
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	24 259 836 185,55	25 777 734 235,26
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	9 169 943 128,27	8 450 599 437,72
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	592 723 783,78	510 001 404,30
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	15 871 979,73	14 363 398,85
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	1 927 901,69	1 634 710,97
15	Итого обязательства по мужчинам	139 989 900 230,45	149 708 903 241,58
16	Итого обязательства по женщинам	99 647 846 013,93	105 937 235 601,12
17	Итого обязательства	239 637 746 244,38	255 646 138 842,70

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	-	2 252 516 090,22	-	-	-
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	-	849 743,03	-	-	-
3	расчетные счета	-	431 591 386,52	-	-	-
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	1 820 074 960,67	-	-	-
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	62 814 668 016,79	-	-	-
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	287 419 028,52	-	-	-
7	сделки обратного репо	-	36 811 848 229,64	-	-	-
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	25 715 400 758,63	-	-	-
9	прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
10	Долговые инструменты, в том числе:	-	92 558 214 200,29	890 717 793,70	-	19 157 129 946,94
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	-	80 838 555 152,99	890 717 793,70	-	19 157 129 946,94
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	8 733 759 248,71	-	-	-
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	7 896 013,36	-	-	-
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	525 169 415,68	890 717 793,70	-	-
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	53 179 475 396,86	-	-	8 103 975 693,04
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	18 392 255 078,38	-	-	11 053 154 253,90
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:	-	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
21	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	-	11 719 659 047,30	-	-	-
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
28	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	11 719 659 047,30	-	-	-
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	-	-	3 108 962,56
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	3 100 887,49
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	8 075,07
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	-	30 494 657 203,95	-	-	12 441 437 349,97
36	долговые ценные бумаги	-	30 494 657 203,95	-	-	-
37	займы, выданные	-	-	-	-	-
38	сделки обратного репо	-	-	-	-	-
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с деривативными бумагами и	-	-	-	-	84 999 444,95
40	финансовая аренда	-	-	-	-	-
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	-	-	-	-	12 356 437 905,02
42	Прочие активы	-	-	-	-	-

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	0	1 837 913 265,89	-	-	-
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	476 730 806,80	-	-	-
3	расчетные счета	0	14 759 596,58	-	-	-
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	1 346 422 862,51	-	-	-
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	48 774 181 661,07	-	-	41 414 857 677,22
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	23 605 502 388,79	-	-	-
7	сделки обратного репо	0	-	-	-	41 414 857 677,22
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	25 168 679 272,28	-	-	-
9	прочие размещенные средства	0	-	-	-	-
10	Долговые инструменты, в том числе:	0	96 232 797 048,51	2 389 015 637,38	-	17 076 095 176,83
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	0	84 498 778 488,30	2 389 015 637,38	-	17 076 095 176,83
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	14 568 832 576,84	-	-	-
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	7 907 866,90	-	-	-
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	510 369 170,76	836 853 531,85	-	-
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	51 349 223 598,18	1 552 162 105,53	-	7 743 876 929,32
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	18 062 445 275,62	-	-	9 332 218 247,51
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:	0	-	-	-	-
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	-	-	-	-
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	-	-	-	-
21	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	-	-	-	-
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	-	-	-
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	0	11 734 018 560,21	-	-	-
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	11 734 018 560,21	-	-	-
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	-	-	-	-
28	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	-	-	-	-
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	-	-	-
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	-	-	-
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	-	-	-
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	-	-	-	2 878 571,10
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	-	-	-	2 869 023,03
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	-	-	-	9 548,07
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	-	10 046 730 923,70	-	-	12 506 574 037,51
36	долговые ценные бумаги	-	10 046 730 923,70	-	-	-
37	займы, выданные	-	-	-	-	-
38	сделки обратного репо	-	-	-	-	-
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	84 999 444,95
40	финансовая аренда	-	-	-	-	-
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	-	-	-	-	12 421 574 592,56
	Прочие активы	-	-	-	-	-

Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению на 31.03.2019 года
Валюта: руб.

Таблица 51.9

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Просроченная, но не обесцененная дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	349 258,96	177 822,29	-	-	2 581 881,31	3 108 962,56
2	Дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	349 258,96	177 752,29	-	-	2 573 876,24	3 100 887,49
3	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	-	-	-	-	-	-
4	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	21 958,96	177 752,29	-	-	1 388 998,35	1 588 709,60
5	дебиторская задолженность пенсионных агентов	327 300,00	-	-	-	1 184 877,89	1 512 177,89
6	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	-	-	-	-	-	-
7	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-
8	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	70,00	-	-	8 005,07	8 075,07
9	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-
10	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-
12	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-
13	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	287,00	287,00
14	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	7 718,07	7 718,07
15	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	-	-	-	-
16	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	-	70,00	-	-	-	70,00
17	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-	-
18	Обесцененная дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному обеспечению, в том числе:	-	-	-	-	-	-
19	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	-	-	-	-	-	-
20	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	-	-	-	-	-	-
21	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	-	-	-	-	-	-
22	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	-	-	-	-
23	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	-	-	-	-	-	-
24	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-
25	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	-	-	-	-	-
26	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-
27	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-
28	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-
29	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-
30	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-
32	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	-	-	-	-
33	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	-	-	-	-	-	-
34	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-	-
35	Итого	349 258,96	177 822,29	-	-	2 581 881,31	3 108 962,56

Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению на 31.12.2018 года
Валюта: руб.

Таблица 51.9

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Просроченная, но не обесцененная дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	228 108,11	33 583,15	76 516,32	1 610 516,22	929 847,30	2 878 571,10
2	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании,	228 108,11	33 583,15	76 516,32	1 608 973,22	921 842,23	2 869 023,03
3	в том числе:						
4	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	-	-	-	-	-	-
5	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	181 108,11	33 583,15	76 516,32	1 061 153,62	85 521,94	1 437 883,14
6	дебиторская задолженность пенсионных агентов	47 000,00	-	-	547 819,60	836 320,29	1 431 139,89
7	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	-	-	-	-	-	-
8	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-
9	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	-	-	1 543,00	8 005,07	9 548,07
10	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-
12	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-
13	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-
14	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	287,00	287,00
15	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	1 543,00	7 718,07	9 261,07
16	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	-	-	-	-
17	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	-	-	-	-	-	-
18	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-	-
19	Обесцененная дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	-	-	-	-
20	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании,	-	-	-	-	-	-
21	в том числе:						
22	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	-	-	-	-	-	-
23	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	-	-	-	-	-	-
24	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	-	-	-	-
25	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	-	-	-	-	-	-
26	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-
27	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	-	-	-	-	-
28	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-
29	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-
30	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-
32	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-
33	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	-	-	-	-
35	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	-	-	-	-	-	-
36	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-	-
37	Итого	228 108,11	33 583,15	76 516,32	1 610 516,22	929 847,30	2 878 571,10

Информация о кредитном качестве прочих размещенных средств
и прочей дебиторской задолженности на 31.03.2019 года

Таблица 51.10

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Просроченные, но не обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	27 150 291,86	939 951,32	-	-	12 324 496 968,28	12 352 587 211,46
2	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
3	займы, выданные	-	-	-	-	-	-
4	сделки обратного репо	-	-	-	-	-	-
5	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-	-
6	финансовая аренда	-	-	-	-	-	-
7	прочее	27 150 291,86	939 951,32	-	-	12 324 496 968,28	12 352 587 211,46
8	Обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
10	займы, выданные	-	-	-	-	-	-
11	сделки обратного репо	-	-	-	-	-	-
12	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-	-
13	финансовая аренда	-	-	-	-	-	-
14	прочее	-	-	-	-	-	-
15	Итого	27 150 291,86	939 951,32	-	-	12 324 496 968,28	12 352 587 211,46

Информация о кредитном качестве прочих размещенных средств
и прочей дебиторской задолженности на 31.12.2018 года

Таблица 51.10

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Просроченные, но не обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	1 727 838,03	599 137,66	188 959,84	14 785,01	12 167 915 105,48	12 170 445 826,02
2	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
3	займы, выданные	-	-	-	-	-	-
4	сделки обратного репо	-	-	-	-	-	-
5	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-	-
6	финансовая аренда	-	-	-	-	-	-
7	прочее	1 727 838,03	599 137,66	188 959,84	14 785,01	12 167 915 105,48	12 170 445 826,02
8	Обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
10	займы, выданные	-	-	-	-	-	-
11	сделки обратного репо	-	-	-	-	-	-
12	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	-	-	-	-
13	финансовая аренда	-	-	-	-	-	-
14	прочее	-	-	-	-	-	-
15	Итого	1 727 838,03	599 137,66	188 959,84	14 785,01	12 167 915 105,48	12 170 445 826,02

Таблица 51.11

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	2 252 516 090,22	-	-	2 252 516 090,22
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	62 814 668 016,79	-	-	62 814 668 016,79
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	133 826 078 950,67	-	-	133 826 078 950,67
	в том числе:				
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	-	-	-	-
	в том числе:				
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	11 719 659 047,30	-	-	11 719 659 047,30
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	12 352 587 211,46	-	-	12 352 587 211,46
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	3 108 962,56	-	-	3 108 962,56
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	1 201 701 642,99	-	-	1 201 701 642,99
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
15	Прочие активы	-	-	-	-
16	Итого активов	224 170 319 921,99	-	-	224 170 319 921,99
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-
18	Займы и прочие привлеченные средства	114 475 998,27	-	-	114 475 998,27
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	4 906 233,79	-	-	4 906 233,79
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	239 637 746 244,38	-	-	239 637 746 244,38
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 944 151 814,56	-	-	1 944 151 814,56
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 266 745 995,48	-	-	1 266 745 995,48
25	Прочие обязательства	187 535 496,61	-	-	187 535 496,61
26	Итого обязательств	243 155 561 783,09	-	-	243 155 561 783,09
27	Чистая балансовая позиция	- 18 985 241 861,10	-	-	- 18 985 241 861,10

Таблица 51.11

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	1 837 913 265,89	-	-	1 837 913 265,89
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	90 189 039 338,29	-	-	90 189 039 338,29
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	137 280 175 655,74	-	-	137 280 175 655,74
	в том числе:				
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	-	-	-	-
	в том числе:				
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	11 734 018 560,21	-	-	11 734 018 560,21
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	22 553 304 961,21	-	-	22 553 304 961,21
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	2 878 571,10	-	-	2 878 571,10
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	1 201 701 642,99	-	-	1 201 701 642,99
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
15	Прочие активы	-	-	-	-
16	Итого активов	264 799 031 995,43	-	-	264 799 031 995,43
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-
18	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	5 377 836,30	-	-	5 377 836,30
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	255 646 138 842,70	-	-	255 646 138 842,70
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 925 014 371,30	-	-	1 925 014 371,30
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 283 236 165,61	-	-	1 283 236 165,61
25	Прочие обязательства	317 922 810,68	-	-	317 922 810,68
26	Итого обязательств	259 177 690 026,59	-	-	259 177 690 026,59
27	Чистая балансовая позиция	5 621 341 968,84	-	-	5 621 341 968,84

Анализ финансовых обязательств в разрезе
сроков, оставшихся до погашения на основе договорных
недисконтированных денежных потоков на 31.03.2019 года

Таблица 51.12

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	1 053 150,66	3 853 083,13	-	-	-	-	-	-	4 906 233,79
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Прочие обязательства	83 674 122,57	96 964 477,58	6 896 896,46	-	-	-	-	-	187 535 496,61
7	Итого обязательств	84 727 273,23	100 817 560,71	6 896 896,46	-	-	-	-	-	192 441 730,40

Анализ финансовых обязательств в разрезе
сроков, оставшихся до погашения на основе договорных
недисконтированных денежных потоков на 31.12.2018 года

Таблица 51.12

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Займы и прочие привлеченные средства		-	-	-	-	-	-	-	-
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	960 891,16	4 416 945,14	-	-	-	-	-	-	5 377 836,30
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Прочие обязательства	58 321 579,05	252 224 867,16	7 376 364,47	-	-	-	-	-	317 922 810,68
7	Итого обязательств	59 282 470,21	256 641 812,30	7 376 364,47	-	-	-	-	-	323 300 646,99

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31.03.2019 года

Таблица 51.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	2 252 516 090,22	-	-	2 252 516 090,22
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	36 811 848 229,64	-	26 002 819 787,15	62 814 668 016,79
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	8 357 507,90	25 922 614,09	133 791 798 828,68	133 826 078 950,67
4	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
6	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	11 719 659 047,30	11 719 659 047,30
8	Финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	28 090 243,18	-	12 324 496 968,28	12 352 587 211,46
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	3 108 962,56	-	3 108 962,56
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
12	Прочие активы	-	-	-	-
13	Итого активов	39 100 812 070,94	29 031 576,65	183 838 774 631,41	222 968 618 279,00
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-
15	Займы и прочие привлеченные средства	-	114 475 998,27	-	114 475 998,27
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	1 053 150,66	3 853 083,13	-	4 906 233,79
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	970 724 014,41	25 472 103 790,45	213 194 918 439,52	239 637 746 244,38
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	66 056 668,64	198 945 757,32	1 679 149 388,60	1 944 151 814,56
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	29 705 570,64	88 340 960,52	1 148 699 464,32	1 266 745 995,48
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	-	-	-	-
23	Прочие обязательства	83 674 122,57	96 964 477,58	6 896 896,46	187 535 496,61
24	Итого обязательств	1 151 213 526,92	25 974 684 067,27	216 029 664 188,90	243 155 561 783,09
25	Разрыв ликвидности	37 949 598 544,02	- 25 945 652 490,62	- 32 190 889 557,49	- 20 186 943 504,09

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31.12.2018 года

Таблица 51.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	1 837 913 265,89	-	-	1 837 913 265,89
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	41 414 857 677,22	-	48 774 181 661,07	90 189 039 338,29
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	4 645 034 461,33	15 489 419,73	132 619 651 774,68	137 280 175 655,74
4	в том числе: финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	11 734 018 560,21	11 734 018 560,21
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	2 326 975,69	203 744,85	12 167 915 105,48	12 170 445 826,02
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	2 878 571,10	-	2 878 571,10
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
12	Прочие активы	-	-	-	-
13	Итого активов	47 900 132 380,13	18 571 735,68	205 295 767 101,44	253 214 471 217,25
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-
15	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	960 891,16	4 416 945,14	-	5 377 836,30
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	25 105 357 877,70	3 045 567 086,80	227 495 213 878,20	255 646 138 842,70
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	66 280 945,00	199 193 463,66	1 659 539 962,64	1 925 014 371,30
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28 010 511,09	84 031 533,27	1 171 194 121,25	1 283 236 165,61
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	-	-	-	-
23	Прочие обязательства	58 321 579,05	252 224 867,16	7 376 364,47	317 922 810,68
24	Итого обязательств	25 258 931 804,00	3 585 433 896,03	230 333 324 326,56	259 177 690 026,59
25	Разрыв ликвидности	22 641 200 576,13	(3 566 862 160,35)	(25 037 557 225,12)	(5 963 218 809,34)

Таблица 51.14

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	1 828 625 764,30	9 287 501,59	-	-	1 837 913 265,89
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	90 189 039 338,29		-	-	90 189 039 338,29
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.	104 457 836 304,67	32 822 339 351,07	-	-	137 280 175 655,74
	в том числе:					
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	-	-	-	-	-
	в том числе:					
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения,	11 734 018 560,21	-	-	-	11 734 018 560,21
	в том числе:					
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	22 553 304 961,21	-	-	-	22 553 304 961,21
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по	2 878 571,10	-	-	-	2 878 571,10
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	1 201 701 642,99	-	-	-	1 201 701 642,99
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
15	Прочие активы	-	-	-	-	-
16	Итого активов	231 967 405 142,77	32 831 626 852,66	-	-	264 799 031 995,43
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-
18	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по	5 377 836,30	-	-	-	5 377 836,30
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	255 646 138 842,70	-	-	-	255 646 138 842,70
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 925 014 371,30	-	-	-	1 925 014 371,30
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной	1 283 236 165,61	-	-	-	1 283 236 165,61
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	-	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	317 922 810,68	-	-	-	317 922 810,68
28	Итого обязательств	259 177 690 026,59	-	-	-	259 177 690 026,59
29	Чистая балансовая позиция	(27 210 284 883,82)	32 831 626 852,66	-	-	5 621 341 968,84

Таблица 51.14

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	2 243 861 729,54	8 654 360,68	-	-	2 252 516 090,22
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	62 814 668 016,79		-	-	62 814 668 016,79
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	103 293 618 925,12	30 532 460 025,55	-	-	133 826 078 950,67
	в том числе:					
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	-	-	-	-	-
	в том числе:					
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения,	11 719 659 047,30	-	-	-	11 719 659 047,30
	в том числе:					
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	12 352 587 211,46	-	-	-	12 352 587 211,46
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по	3 108 962,56	-	-	-	3 108 962,56
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	1 201 701 642,99	-	-	-	1 201 701 642,99
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
15	Прочие активы	-	-	-	-	-
16	Итого активов	193 629 205 535,76	30 541 114 386,23	-	-	224 170 319 921,99
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-
18	Займы и прочие привлеченные средства	9 737 762,14	104 738 236,13	-	-	114 475 998,27
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по	4 906 233,79	-	-	-	4 906 233,79
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	239 637 746 244,38	-	-	-	239 637 746 244,38
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 944 151 814,56	-	-	-	1 944 151 814,56
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью	1 266 745 995,48	-	-	-	1 266 745 995,48
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	-	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	187 535 496,61	-	-	-	187 535 496,61
28	Итого обязательств	243 050 823 546,96	104 738 236,13	-	-	243 155 561 783,09
29	Чистая балансовая позиция	(49 421 618 011,20)	30 436 376 150	0	0	(18 985 241 861,10)

Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют за 1 квартал 2019 года

Таблица 51.15

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	100	-3,60	-
2	Евро	-	-	-
3	Доллар США	25	-0,13	-

Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют за 1 квартал 2018 год

Таблица 51.15

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	100	-4,13	-
2	Евро	-	-	-
3	Доллар США	25	-1,34	-

Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал
основных ценовых параметров

Таблица 51.16

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31.03.2019		31.12.2018	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс ММВБ (ПН)	1	9 935 866 619,17	-	10 936 641 223,27	-
1	Индекс ММВБ (ПР)	1	1 431,88	-	1 673,77	-

Условные обязательства

Обязательства по операционной аренде
Валюта: руб.

Таблица 53.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019	31.03.2018
1	2		
1	Менее 1 года	17 966 801,12	6 848 776,00
2	От 1 года до 5 лет	114 475 998,27	518 150 951,21
3	Более 5 лет	-	204 938 040,00
4	Итого обязательства по операционной аренде	132 442 799,39	729 937 767,21

На 31.03.2019 года общая сумма будущих минимальных платежей к получению негосударственным пенсионным фондом по операционной субаренде, не подлежащей отмене, составляет 0 рублей (на 31.03.2019 года: 0 рублей).

Соблюдение особых условий

Таблица 53.2

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2019		31.03.2018	
		Заложенные активы	Связанное обязательство	Заложенные активы	Связанное обязательство
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой	-	-	-	-
2	финансовые активы, переданные без прекращения	-	-	-	-
3	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,	-	-	-	-
4	финансовые активы, переданные без прекращения	-	-	-	-
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения,	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения	-	-	-	-
7	Инвестиционное имущество	-	-	-	-
8	Основные средства	-	-	-	-
9	Итого	-	-	-	-

53.2.1. Состав и структура пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда должны соответствовать требованиям Постановления Правительства Российской Федерации от 1 февраля 2007 года N 63 "Об утверждении Правил размещения средств пенсионных резервов негосударственных пенсионных фондов и контроля за их размещением" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2007, N 6, ст. 769; 2007, N 38, ст. 4559; 2008, N 16, ст. 1698; 2009, N 36, ст. 4349; 2010, N 10, ст. 1101; 2013, N 36, ст. 4578) (далее - Постановление Правительства Российской Федерации N 63).

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

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

53.2.3. По состоянию на 31.12.2018 года состав и структура пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда полностью соответствовали требованиям Постановления Правительства Российской Федерации N 63.

53.2.4. Негосударственный пенсионный фонд должен соблюдать определенные особые условия, в основном связанные с заемными средствами. Несоблюдение этих особых условий может иметь негативные последствия для негосударственного пенсионного фонда, включающие рост стоимости заемных средств и объявление дефолта. По состоянию на 31.12.2018 года негосударственный пенсионный фонд соблюдал все особые условия.

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31.03.2019 г.

Таблица 55.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	56 031 678 040,14	22 118 900 547,18	55 675 500 363,35	133 826 078 950,67
2	финансовые активы, в том числе:	56 031 678 040,14	22 118 900 547,18	55 675 500 363,35	133 826 078 950,67
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	56 031 678 040,14	22 118 900 547,18	55 675 500 363,35	133 826 078 950,67
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	56 031 678 040,14	22 118 900 547,18	55 675 500 363,35	133 826 078 950,67
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	6 591 380 940,15	-	-	6 591 380 940,15
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	4 652 108 263,00	-	4 760 203 091,12	9 412 311 354,12
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	13 381 448 214,00	-	3 554 535 548,77	16 935 983 762,77
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	8 733 759 248,71	-	-	8 733 759 248,71
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	7 896 013,36	-	-	7 896 013,36
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	525 169 415,68	-	890 717 793,70	1 415 887 209,38
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	18 475 379 390,48	11 543 670 476,68	26 556 857 501,89	56 575 907 369,05
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	3 664 536 554,76	10 575 230 070,50	19 913 186 427,87	34 152 953 053,13
14	производные финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
15	фьючерсы	-	-	-	-
16	форварды	-	-	-	-
17		-	-	-	-

18	опционы	-	-	-	-	-	-	-
19	свопы	-	-	-	-	-	-	-
20	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-
	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
21	21							
22	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-
23	форварды	-	-	-	-	-	-	-
24	опционы	-	-	-	-	-	-	-
25	свопы	-	-	-	-	-	-	-
26	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
28	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-
29	форварды	-	-	-	-	-	-	-
30	опционы	-	-	-	-	-	-	-
31	свопы	-	-	-	-	-	-	-
32	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
34	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-
35	форварды	-	-	-	-	-	-	-
36	опционы	-	-	-	-	-	-	-
37	свопы	-	-	-	-	-	-	-
38	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
40	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-
41	форварды	-	-	-	-	-	-	-
42	опционы	-	-	-	-	-	-	-
43	свопы	-	-	-	-	-	-	-
44	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-

46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
49	долевые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
50	долевые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
51	долевые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
52	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
53	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
54	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
59	долевые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
60	долевые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
61	долевые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
62	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
63	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
64	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
65	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-
66	инструменты хеджирования	-	-	-	-
67	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
68	основные средства (здания)	-	-	-	-
69	инвестиционное имущество	-	-	-	-
70	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-

71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-	-
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	-	-	-	-	-
73	обязательства по поставке ценных бумаг	-	-	-	-	-
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	-	-	-	-	-
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	-	-	-	-	-
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-	-
77	фьючерсы	-	-	-	-	-
78	форварды	-	-	-	-	-
79	опционы	-	-	-	-	-
80	свопы	-	-	-	-	-
81	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-	-
83	фьючерсы	-	-	-	-	-
84	форварды	-	-	-	-	-
85	опционы	-	-	-	-	-
86	свопы	-	-	-	-	-
87	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
89	фьючерсы	-	-	-	-	-
90	форварды	-	-	-	-	-
91	опционы	-	-	-	-	-
92	свопы	-	-	-	-	-
93	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-	-
95	фьючерсы	-	-	-	-	-

96	форварды	-	-	-	-	-	-
97	опционы	-	-	-	-	-	-
98	свопы	-	-	-	-	-	-
99	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-
100	производные финансовые инструменты (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-
101	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
102	форварды	-	-	-	-	-	-
103	опционы	-	-	-	-	-	-
104	свопы	-	-	-	-	-	-
105	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как «оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании», в том числе:	-	-	-	-	-	-
107	встроенные производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-
108	прочие обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-	-
109	инструменты хеджирования, в том числе:	-	-	-	-	-	-
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	-	-	-	-	-	-
111	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
112	форварды	-	-	-	-	-	-
113	опционы	-	-	-	-	-	-
114	свопы	-	-	-	-	-	-
115	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-
117	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
118	форварды	-	-	-	-	-	-
119	опционы	-	-	-	-	-	-
120	свопы	-	-	-	-	-	-
121	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-

55.1.1. Инвестиции из нижеприведенного списка, включенные в категорию "финансовые активы, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли", по которым отсутствует активный рынок или которые перестали обращаться на активном рынке в связи со снижением ликвидности финансовых рынков и были отражены в приведенном выше анализе на 31.03.2018 года как финансовые инструменты уровня 2.

Ценная бумага	ISIN
Арчер Финанс-1-об	RU000A0JUIW8
ГТЛК-001Р-02-боб	RU000A0JX199
ЛокосервисФинансСФО-1-об	RU000A0JXLU2
Металлоинвест-05-об	RU000A0JS5A7
О1 Пропертиз Финанс-1-боб	RU000A0JUIB7
ТМ-энерго финанс-1-об	RU000A0JUTC9

55.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, по которым отсутствует активный рынок или которые не обращаются на активном рынке, негосударственный пенсионный фонд использует Методику оценки справедливой стоимости финансовых вложений, являющейся неотъемлемой частью Учетной политики.

По строке 7 Таблицы 55.1 в графе «Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)» отражена справедливая стоимость доли фонда в ООО "НРА" .

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31 декабря 2018 г.

Таблица 55.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	66 141 013 868,92	18 510 367 121,17	52 628 794 665,65	137 280 175 655,74
2	финансовые активы, в том числе:	66 141 013 868,92	18 510 367 121,17	52 628 794 665,65	137 280 175 655,74
	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	66 141 013 868,92	18 510 367 121,17	52 628 794 665,65	137 280 175 655,74
3					
	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	66 141 013 868,92	18 510 367 121,17	52 628 794 665,65	137 280 175 655,74
4					
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	5 894 560 955,25	-	-	5 894 560 955,25
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	8 958 640 258,00	-	5 404 044 279,58	14 362 684 537,58
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	13 056 657 860,40	-	2 383 000,00	13 059 040 860,40
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	14 568 832 576,84	-	-	14 568 832 576,84
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	3 295 439,30	4 612 427,60	-	7 907 866,90
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	0,00
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	510 369 170,76	-	836 853 531,85	1 347 222 702,61
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	19 529 875 460,23	9 166 674 691,06	31 948 712 481,74	60 645 262 633,03
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	3 618 782 148,14	9 339 080 002,51	14 436 801 372,48	27 394 663 523,13
14	производные финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
15	фьючерсы	-	-	-	-
16	форварды	-	-	-	-
17	опционы	-	-	-	-
18	свопы	-	-	-	-

20	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
22	фьючерсы	-	-	-	-
23	форварды	-	-	-	-
24	опционы	-	-	-	-
25	свопы	-	-	-	-
26	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
28	фьючерсы	-	-	-	-
29	форварды	-	-	-	-
30	опционы	-	-	-	-
31	свопы	-	-	-	-
32	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
34	фьючерсы	-	-	-	-
35	форварды	-	-	-	-
36	опционы	-	-	-	-
37	свопы	-	-	-	-
38	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
40	фьючерсы	-	-	-	-
41	форварды	-	-	-	-
42	опционы	-	-	-	-
43	свопы	-	-	-	-
44	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-

51	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
65	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-	-
66	инструменты хеджирования	-	-	-	-	-
67	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-	-
68	основные средства (здания)	-	-	-	-	-
69	инвестиционное имущество	-	-	-	-	-
70	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-	-
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	-	-	-	-	-
73	обязательства по поставке ценных бумаг	-	-	-	-	-
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	-	-	-	-	-
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	-	-	-	-	-
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-	-
77	фьючерсы	-	-	-	-	-

78	форварды	-	-	-	-	-
79	опционы	-	-	-	-	-
80	свопы	-	-	-	-	-
81	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-	-
83	фьючерсы	-	-	-	-	-
84	форварды	-	-	-	-	-
85	опционы	-	-	-	-	-
86	свопы	-	-	-	-	-
87	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
89	фьючерсы	-	-	-	-	-
90	форварды	-	-	-	-	-
91	опционы	-	-	-	-	-
92	свопы	-	-	-	-	-
93	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-	-
95	фьючерсы	-	-	-	-	-
96	форварды	-	-	-	-	-
97	опционы	-	-	-	-	-
98	свопы	-	-	-	-	-
99	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-	-
101	фьючерсы	-	-	-	-	-
102	форварды	-	-	-	-	-
103	опционы	-	-	-	-	-
104	свопы	-	-	-	-	-
105	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-
106	прочие финансовые обязательства, классифицируемые как «оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании», в том числе:	-	-	-	-	-
107	встроенные производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-
108	прочие обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-
109	инструменты хеджирования, в том числе:	-	-	-	-	-

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

55.1.1. Инвестиции из нижеприведенного списка, включенные в категорию "финансовые активы, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости,

Ценная бумага	ISIN
АИЖК-8-об	RU000A0JNPK5
ВЭБлизинг5 [RU000A0JREZ8]	RU000A0JREZ8
СЗКК-3-об	RU000A0JRU20
СЗКК-4-об	RU000A0JRU46
ВЭБлизинг8 [RU000A0JRU7]	RU000A0JRU7
ЗСД-3-об	RU000A0JS4J1
ЗСД-4-об	RU000A0JS4K9
ЗСД-5-об	RU000A0JS4L7
МЕТАЛИНВ 5 [RU000A0JS5A7]	RU000A0JS5A7
ФинСтанд01 [RU000A0JS8R5]	RU000A0JS8R5
ИА ИТБ 1-1-об	RU000A0JTD45
Роснефть-6-об	RU000A0JTYL2
Роснефть-9-об	RU000A0JTYM0
ПраймФ 01 [RU000A0JU179]	RU000A0JU179
АИЖК 2013-1-1-об	RU000A0JU3G5
РисЛэнд01 [RU000A0JUDW1]	RU000A0JUDW1
Финстоун01 [RU000A0JUDX9]	RU000A0JUDX9
ХорусФин01 [RU000A0JUH89]	RU000A0JUH89
ВейлФин1 [RU000A0JUH4]	RU000A0JUH4
АрчерФин01 [RU000A0JUJW8]	RU000A0JUJW8
ТМ-энерго финанс1-об	RU000A0JUTC9

Бизнес Консалтинг-01-об	RU000A0JV3T7
БКЗ Финанс ООО	RU000A0JV3U5
МДС кл.А2 [RU000A0JVL8]	RU000A0JVL8
РОССИУМ 01 [RU000A0JVT43]	RU000A0JVT43
РОССИУМ Б1 [RU000A0JVZA8]	RU000A0JVZA8
ПраймФ БО2 [RU000A0JW4F3]	RU000A0JW4F3
ГТЛК-001Р-01-6об [RU000A0]	RU000A0JWTV5
ПСКАп БП1 [RU000A0JX017]	RU000A0JX017
ГТЛК-001Р-02-6об	RU000A0JX199

55.1.2. В целях обеспечения сопоставимости данных для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, негосударственный пенсионный фонд использовал Методику оценки справедливой стоимости финансовых вложений, являющейся неотъемлемой частью Учетной политики на 2017 год.

Методы оценки и исходные данные, используемые в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.03.2019 г.

Таблица 55.2							
Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	22 118 900 547,18	-	-	-	-	1)
2	финансовые активы, в том числе:	22 118 900 547,18	-	-	-	-	1)
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	22 118 900 547,18	-	-	-	-	1)
	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	22 118 900 547,18	-	-	-	-	1)
4	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	1)
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	1)
6	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	1)
7	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	1)
8	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	1)
9	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	1)
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	1)
11	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	11 543 670 477	НРД	-	-	-	1)
12	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	10 575 230 071	НРД	-	-	-	1)
13	производные финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-	-	1)
14	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-	-	1)
15	фьючерсы	-	-	-	-	-	1)
16	форварды	-	-	-	-	-	1)
17	опционы	-	-	-	-	-	1)
18	свопы	-	-	-	-	-	1)
19	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	1)
20	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются производные ставки, в том числе:	-	-	-	-	-	1)
21	фьючерсы	-	-	-	-	-	1)
22	форварды	-	-	-	-	-	1)
23	опционы	-	-	-	-	-	1)
24	свопы	-	-	-	-	-	1)
25	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	1)
26	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	1)
27	фьючерсы	-	-	-	-	-	1)
28	форварды	-	-	-	-	-	1)

65	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-
66	инструменты хеджирования	-	-	-	-
67	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
68	основные средства (здания)	-	-	-	-
69	инвестиционное имущество	-	-	-	-
70	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-
72	облигательства по поставке ценных бумаг	-	-	-	-
73	облигательства по возврату проданного обеспечения	-	-	-	-
74	производные финансовые инструменты, в том числе:	-	-	-	-
75	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
76	фьючерсы	-	-	-	-
77	форварды	-	-	-	-
78	опционы	-	-	-	-
79	свопы	-	-	-	-
80	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
81	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
82	фьючерсы	-	-	-	-
83	форварды	-	-	-	-
84	опционы	-	-	-	-
85	свопы	-	-	-	-
86	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
87		-	-	-	-

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2018 г.

Номер строки		Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1		2	3	4	5	6	7	8
1		Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	18 510 367 121,17	-	-	-	-	1)
2		финансовые активы, в том числе:	18 510 367 121,17	-	-	-	-	1)
3		отражаются в составе прибыли или убытка, изменения которой	18 510 367 121,17	-	-	-	-	1)
4		финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой	18 510 367 121,17	-	-	-	-	1)
5		отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:						
6		долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	-	-	-	-	1)
7		долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0,00	-	-	-	-	1)
8		долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0,00	-	-	-	-	1)
9		долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0,00	-	-	-	-	1)
10		долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	4 612 427,60	НРД	-	-	-	1)
11		долговые ценные бумаги иностранных государств	0,00	-	-	-	-	1)
12		долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	-	-	-	-	1)
13		долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	9 166 674 691,06	НРД	-	-	-	1)
14		долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	9 339 080 002,51	НРД	-	-	-	1)
15		производные финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-	-	1)
16		производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-	-	1)
17		фьючерсы	-	-	-	-	-	1)
18		форварды	-	-	-	-	-	1)
19		опционы	-	-	-	-	-	1)
20		свопы	-	-	-	-	-	1)
21		прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	1)
22		производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-	-	-
23		фьючерсы	-	-	-	-	-	-
24		форварды	-	-	-	-	-	-
25		опционы	-	-	-	-	-	-
26		свопы	-	-	-	-	-	-
27		прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
28		производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-
29		фьючерсы	-	-	-	-	-	-
30		форварды	-	-	-	-	-	-
31		опционы	-	-	-	-	-	-

Таблица 55.2

31	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
32	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
33	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
34	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
35	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
36	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
37	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
38	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
39	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
40	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
41	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
42	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
43	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
44	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
45	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
46	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
48	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
49	долевые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-
50	долевые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
58	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-
	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-
60	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-
61	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
62	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
64	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
65	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
66	инструменты хеджирования	-	-	-	-	-	-	-	-
67	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
68	основные средства (здания)	-	-	-	-	-	-	-	-
69	инвестиционное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-
70	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
72		-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.03.2019 г.

Таблица 55.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	55 675 500 363,35	-	-	-	-	1)
2	финансовые активы, в том числе:	55 675 500 363,35	-	-	-	-	1)
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	55 675 500 363,35	-	-	-	-	1)
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	55 675 500 363,35	-	-	-	-	1)
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-		-	-	-	1)
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	4 760 203 091,12	расчетная цена УК	-	-	-	1)
	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	3 554 535 548,77	оценка на основе профессионального суждения	-	-	-	1)
7							
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	1)
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	1)
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	1)
	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	890 717 793,70	оценка на основе профессионального суждения	-	-	-	1)
11							
	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	26 556 857 501,89	оценка на основе профессионального суждения	-	-	-	1)
12							
	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	19 913 186 427,87	оценка на основе профессионального суждения	-	-	-	1)
13							

46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	1)
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	1)
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	1)
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	1)
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	1)
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	1)
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	1)
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	1)
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	1)
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-	1)
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	1)
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	1)
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	1)
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	1)
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	1)
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	1)
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	1)
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	1)
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	1)
65	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-	-	1)
66	инструменты хеджирования	-	-	-	-	-	1)
67	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-	-	1)
68	основные средства (здания)	-	-	-	-	-	1)
69	инвестиционное имущество	-	-	-	-	-	1)
70	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-	1)
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	-	-	1)
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	-	-	-	-	-	1)
73	обязательства по поставке ценных бумаг	-	-	-	-	-	1)
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	-	-	-	-	-	1)
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	-	-	-	-	-	1)

76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-	1)
77	фьючерсы	-	-	-	-	1)
78	форварды	-	-	-	-	1)
79	опционы	-	-	-	-	1)
80	свопы	-	-	-	-	1)
81	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	1)
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-	1)
83	фьючерсы	-	-	-	-	1)
84	форварды	-	-	-	-	1)
85	опционы	-	-	-	-	1)
86	свопы	-	-	-	-	1)
87	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	1)
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	1)
89	фьючерсы	-	-	-	-	1)
90	форварды	-	-	-	-	1)
91	опционы	-	-	-	-	1)
92	свопы	-	-	-	-	1)
93	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	1)
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-	1)
95	фьючерсы	-	-	-	-	1)
96	форварды	-	-	-	-	1)
97	опционы	-	-	-	-	1)
98	свопы	-	-	-	-	1)
99	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	1)
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-	1)
101	фьючерсы	-	-	-	-	1)
102	форварды	-	-	-	-	1)
103	опционы	-	-	-	-	1)
104	свопы	-	-	-	-	1)
105	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	1)
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как «оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании», в том числе:	-	-	-	-	1)

107	встроенные производные финансовые инструменты		-	-	-	-	-	-	-	1)
108	прочие обязательства, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	1)
109	инструменты хеджирования, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	1)
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	1)
111	фьючерсы		-	-	-	-	-	-	-	1)
112	форварды		-	-	-	-	-	-	-	1)
113	опционы		-	-	-	-	-	-	-	1)
114	свопы		-	-	-	-	-	-	-	1)
115	прочие производные финансовые инструменты		-	-	-	-	-	-	-	1)
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	1)
117	фьючерсы		-	-	-	-	-	-	-	1)
118	форварды		-	-	-	-	-	-	-	1)
119	опционы		-	-	-	-	-	-	-	1)
120	свопы		-	-	-	-	-	-	-	1)
121	прочие производные финансовые инструменты		-	-	-	-	-	-	-	1)

55.3.1. В течение 1 квартала 2018 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло.

55.3.2. Чувствительность оценки справедливой стоимости, раскрытая в настоящей таблице, показывает направление, в котором изменится результат оценки вследствие увеличения или уменьшения соответствующих исходных данных.- Для долговых ценных бумаг увеличение ставок дисконтирования или вероятности дефолта приведет к уменьшению результата оценки. Не было выявлено никакой взаимосвязи между ненаблюдаемыми исходными данными, используемыми негосударственным пенсионным фондом в оценке справедливой стоимости инвестиций в долевые инструменты уровня 3. Однако ожидается, что для долговых ценных бумаг уровня 3 изменение в допущении, использованное при определении вероятности дефолта, будет сопровождаться изменением ставки дисконтирования в том же направлении.

1) Для 3-го уровня иерархии используются методы определенные Методикой определения справедливой стоимости финансовых вложений. Чувствительность оценки справедливой стоимости может зависеть от параметров методов определенных пп. 3 Методики: «Методы оценки справедливой стоимости финансовых вложений». Например, при изменении ставки дисконтирования оценка справедливой стоимости может меняться как в большую так и в меньшую сторону.

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2018 г.

Таблица 55.3							
Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	52 628 794 665,65	-	-	-	-	1)
2	финансовые активы, в том числе:	52 628 794 665,65	-	-	-	-	1)
	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	52 628 794 665,65	-	-	-	-	1)
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	52 628 794 665,65	-	-	-	-	1)
4	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	оценка на основе расчетной цены УК	-	-	-	1)
5	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	5 404 044 279,58	-	-	-	-	1)
6	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 383 000,00	-	-	-	-	1)
7	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	1)
8	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	1)
9	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	1)
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	836 853 531,85	оценка на основе	-	-	-	1)
11	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	31 948 712 481,74	оценка на основе	-	-	-	1)
12	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	14 436 801 372,48	-	-	-	-	1)
13	производные финансовые активы, в том числе:	-	-	-	-	-	1)
14	производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-	-	1)
15	фьючерсы	-	-	-	-	-	1)
16	форварды	-	-	-	-	-	1)
17	опционы	-	-	-	-	-	1)
18	свопы	-	-	-	-	-	1)
19	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	1)
20	производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-	-	1)
21	фьючерсы	-	-	-	-	-	1)
22	форварды	-	-	-	-	-	1)
23	опционы	-	-	-	-	-	1)
24	свопы	-	-	-	-	-	1)
25	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	1)
26	производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	1)
27	фьючерсы	-	-	-	-	-	1)
28	форварды	-	-	-	-	-	1)
29	опционы	-	-	-	-	-	1)
30	свопы	-	-	-	-	-	1)
31	прочие производные финансовые активы	-	-	-	-	-	1)
32	производные финансовые активы, базисным (базисным) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-	-	1)
33	фьючерсы	-	-	-	-	-	1)
34	форварды	-	-	-	-	-	1)
35	опционы	-	-	-	-	-	1)

[illegible]

АО "НПФ "БУДУЩЕЕ"
Валюта: RUB

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств,
не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.03.2019 года
Таблица 55.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 252 516 090,22	105 137 728 863,73	12 439 627 046,89	119 829 872 000,84	120 922 830 591,14
2	депозитные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	2 252 516 090,22	-	-	2 252 516 090,22	2 252 516 090,22
3	денежные средства в кассе	-	-	-	-	-
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-
5	расчетные счета	431 591 386,52	-	-	431 591 386,52	431 591 386,52
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как депозитные эквиваленты	849 743,03	-	-	849 743,03	849 743,03
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	1 820 074 960,67	-	-	1 820 074 960,67	1 820 074 960,67
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе:	-	62 814 668 016,79	-	62 814 668 016,79	62 814 668 016,79
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	25 715 400 758,63	-	25 715 400 758,63	25 715 400 758,63
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	287 419 028,52	-	287 419 028,52	287 419 028,52
11	сделки обратного репо	-	36 811 848 229,64	-	36 811 848 229,64	36 811 848 229,64
12	прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:	-	10 626 702 000,00	-	10 626 702 000,00	11 719 659 047,30
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
16	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
17	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
18	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	10 626 702 000,00	-	10 626 702 000,00	11 719 659 047,30
19	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
20	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва,	-	30 494 657 203,95	12 436 518 154,33	42 931 175 358,28	42 931 175 358,28
21	долговые ценные бумаги	-	30 494 657 203,95	-	30 494 657 203,95	30 494 657 203,95
22	займы, выданные	-	-	-	-	-
23	сделки обратного репо	-	-	-	-	-
24	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	84 999 444,95	84 999 444,95	84 999 444,95
25	финансовая аренда	-	-	-	-	-
26	прочее	-	-	12 351 518 709,38	12 351 518 709,38	12 351 518 709,38
27	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резерва, в том числе:	-	-	3 108 892,56	3 108 892,56	3 110 435,56
28	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	-	-	3 100 887,49	3 100 887,49	3 100 887,49
29	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	-	-	-	-	-
30	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	-	-	1 588 709,60	1 588 709,60	1 588 709,60
31	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	1 512 177,89	1 512 177,89	1 512 177,89
32	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
33	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	-	8 005,07	8 005,07	9 548,07
34	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-

35	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-
36	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-
37	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-
38	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	287,00	287,00	287,00
39	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	7 718,07	7 718,07	9 261,07
40	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	-	-	-
41	дебиторская задолженность по незавершенным (исполненным) платежам	-	-	-	-	-
42	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-
43	инвестиции в ассоциированные предприятия	-	1 201 701 642,99	-	1 201 701 642,99	1 201 701 642,99
44	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
45	инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
46	прочие активы, за минусом резерва	-	-	-	-	-
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе	-	-	228 280 348 978,07	228 280 348 978,07	243 041 085 784,82
48	займы и прочие привлеченные средства, в том числе	-	-	-	-	-
49	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (чекадрифт)	-	-	-	-	-
50	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-
51	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-
52	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц	-	-	-	-	-
53	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-
54	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-	-
55	сделки репо	-	-	-	-	-
56	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
57	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	4 906 233,79	4 906 233,79	4 906 233,79
58	кредиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	-	-	4 792 535,99	4 792 535,99	4 792 535,99
59	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	-	-	48 063,21	48 063,21	48 063,21
60	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	-	-	-	-	-
61	кредиторская задолженность по выплатам	-	-	937 035,42	937 035,42	937 035,42
62	кредиторская задолженность перед агентами	-	-	3 698 605,42	3 698 605,42	3 698 605,42
63	прочая кредиторская задолженность	-	-	108 831,94	108 831,94	108 831,94
64	кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	-	113 697,80	113 697,80	113 697,80
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	56 141,00	56 141,00	56 141,00
66	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	11 911,03	11 911,03	11 911,03
67	кредиторская задолженность перед агентами	-	-	-	-	-
68	прочая кредиторская задолженность	-	-	45 645,77	45 645,77	45 645,77
69	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	224 897 015 312,90	224 897 015 312,90	239 637 746 244,38
70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	1 944 151 814,56	1 944 151 814,56	1 944 151 814,56
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	1 246 740 120,21	1 246 740 120,21	1 266 745 995,48
72	прочие обязательства	-	-	187 535 496,61	187 535 496,61	187 535 496,61

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцененных по справедливой стоимости на 31.12.2018 года
Таблица 55.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 837 913 265,89	110 765 855 861,99	13 711 154 251,60	126 314 923 379,48	127 518 856 339,69
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	1 837 913 265,89	-	-	1 837 913 265,89	1 837 913 265,89
3	денежные средства в кассе	-	-	-	-	-
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-
5	расчетные счета	14 759 596,58	-	-	14 759 596,58	14 759 596,58
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как денежные эквиваленты	476 730 806,80	-	-	476 730 806,80	476 730 806,80
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	1 346 422 862,51	-	-	1 346 422 862,51	1 346 422 862,51
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе:	-	90 189 039 338,29	-	90 189 039 338,29	90 189 039 338,29
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	25 168 679 272,28	-	25 168 679 272,28	25 168 679 272,28
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	23 605 502 388,79	-	23 605 502 388,79	23 605 502 388,79
11	сделки обратного репо	-	41 414 857 677,22	-	41 414 857 677,22	41 414 857 677,22
12	прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:	-	10 530 085 600,00	-	10 530 085 600,00	11 734 018 560,21
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
16	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
17	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
18	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	10 530 085 600,00	-	10 530 085 600,00	11 734 018 560,21
19	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
20	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва,	-	10 046 730 923,70	12 506 574 037,51	22 553 304 961,21	22 553 304 961,21
21	долговые ценные бумаги	-	10 046 730 923,70	-	10 046 730 923,70	10 046 730 923,70
22	займы, выданные	-	-	-	-	-
23	сделки обратного репо	-	-	-	-	-
24	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	-	-	84 999 444,95	84 999 444,95	84 999 444,95
25	финансовая аренда	-	-	-	-	-
26	прочее	-	-	12 421 574 592,56	12 421 574 592,56	12 421 574 592,56
27	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резерва, в том числе:	-	-	2 878 571,10	2 878 571,10	2 878 571,10
28	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	-	-	2 869 023,03	2 869 023,03	2 869 023,03
29	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	-	-	-	-	-
30	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	-	-	1 437 883,14	1 437 883,14	1 437 883,14
31	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	1 431 139,89	1 431 139,89	1 431 139,89
32	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-
33	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	-	9 548,07	9 548,07	9 548,07
34	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицируемым как страховые	-	-	-	-	-

35	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-
36	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-
37	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-
38	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	287,00	287,00	287,00
39	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	9 261,07	9 261,07	9 261,07
40	дебиторская задолженность пенсионных агентов	-	-	-	-	-
41	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	-	-	-	-	-
42	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	-	-	-	-	-
43	инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	1 201 701 642,99	1 201 701 642,99	1 201 701 642,99
44	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
45	инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
46	прочие активы, за минусом резерва	-	-	-	-	-
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	241 149 798 729,12	241 149 798 729,12	259 177 690 026,59
48	займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	-
49	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-
50	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-
51	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-
52	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц	-	-	-	-	-
53	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-
54	обязательства по финансовой аренде	-	-	-	-	-
55	сделки репо	-	-	-	-	-
56	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
57	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	-	-	5 377 836,30	5 377 836,30	5 377 836,30
58	кредиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	-	-	5 261 446,00	5 261 446,00	5 261 446,00
59	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	-	-	48 063,21	48 063,21	48 063,21
60	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	-	-	-	-	-
61	кредиторская задолженность по выплатам	-	-	840 263,42	840 263,42	840 263,42
62	кредиторская задолженность перед агентами	-	-	4 262 908,42	4 262 908,42	4 262 908,42
63	прочая кредиторская задолженность	-	-	110 210,95	110 210,95	110 210,95
64	кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	-	-	116 390,30	116 390,30	116 390,30
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	57 465,00	57 465,00	57 465,00
66	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	15 099,53	15 099,53	15 099,53
67	кредиторская задолженность перед агентами	-	-	-	-	-
68	прочая кредиторская задолженность	-	-	43 825,77	43 825,77	43 825,77
69	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	237 671 759 485,57	237 671 759 485,57	255 646 138 842,70
70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	1 904 531 616,99	1 904 531 616,99	1 925 014 371,30
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	1 250 206 979,58	1 250 206 979,58	1 283 236 165,61
72	прочие обязательства	-	-	317 922 810,68	317 922 810,68	317 922 810,68

№	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Не связанная сторона	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и др.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	1 201 701 642,99	-	20 739 447 710,86	-	-	21 941 149 353,85
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	8 487 010,88	-	-	8 487 010,88
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10.1	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Займы и прочие привлеченные	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Резервы – оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

57.1.3. В ходе обычной деятельности негосударственный пенсионный фонд проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включают: рекламные услуги, агентское вознаграждение и вознаграждение ключевому персоналу. Данные операции осуществляются преимущественно по рыночным ставкам. Кроме того, финансовые вложения Фонда могут достигать уровня существенности влияния (доля владения 20% и более) над компаниями, признаваемыми ассоциированными предприятиями.

Таблица 57.2

№	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Не связанная сторона	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	282 554,09	-	-	282 554,09
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-	-	-	0
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Аквизиционные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами,	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Общие и административные расходы	-	-	-	-	(30 111 742,88)	(77 514,13)	-	-	(30 189 257,01)
16	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу за 1 квартал 2019 г.

Таблица 57.3

№	Вид вознаграждения	Сумма
1	2	3
1	Выходные пособия	-
2	Другие долгосрочные вознаграждения	-
3	Краткосрочные вознаграждения	(30 111 742,88)
4	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	-
5	Выплаты на основе долевого участия в инструментах	-

Таблица 57.1

№	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Не связанная сторона	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	-	-	-	1 201 701 642,99	-	21 126 409 943,94	-	-	22 328 111 586,93
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	87 455 319,41	-	-	-	-	9 052 550,28	-	-	96 507 869,69
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10.1	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Резервы – оценочные обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Прочие обязательства	1 200 000,00	-	-	-	-	18 242,06	-	-	1 218 242,06

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

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

57.1.3. В ходе обычной деятельности негосударственный пенсионный фонд проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включают: рекламные услуги, агентское вознаграждение и вознаграждение ключевому персоналу. Данные операции осуществляются преимущественно по рыночным ставкам. Кроме того, финансовые вложения Фонда могут достигать уровня существенности влияния (доля владения 20% и более) над компаниями, признаваемыми ассоциированными предприятиями.

Таблица 57.2

№	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой персонал	Компания под общим контролем	Прочие связанные стороны	Не связанная сторона	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	17 879 264,93	-	-	17 879 264,93
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	-	-	-	-	-	(655 227,14)	-	-	(655 227,14)
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Акquisиционные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Общие и административные расходы	-	-	-	-	(33 584 981,55)	-	-	-	(33 584 981,55)
16	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу за 1 квартал 2018 г.

Таблица 57.3

№	Вид вознаграждения	Сумма
1	2	3
1	Выходные пособия	-
2	Другие долгосрочные вознаграждения	-
3	Краткосрочные вознаграждения	(33 584 981,55)
4	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-

Примечание 58. События после отчетной даты.

События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые оказали существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность:

- 1 События, которые могут оказывать существенное влияние на бухгалтерскую (финансову) отчетность Фонда после отчетной даты, отсутствуют.