

**Публичное акционерное общество
«Финансовая Группа БУДУЩЕЕ»
и его дочерние организации**

Промежуточная сокращенная
консолидированная финансовая
отчетность за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2019 года,
и заключение по результатам
обзорной проверки

Содержание

Заключение по результатам обзорной проверки	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	6
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале	8
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	9
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	
1. Общие сведения	10
2. Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность	10
3. Основные принципы учетной политики	11
4. Поправки к МСФО, оказывающие влияние на показатели финансовой отчетности	13
5. Эффект применения нового стандарта - МСФО 16 «Аренда»	14
6. Существенные допущения и источники неопределенности в оценках	15
7. Информация по сегментам	17
8. Денежные средства и их эквиваленты	20
9. Депозиты в банках	20
10. Финансовые активы, удерживаемые до погашения	21
11. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21
12. Инвестиции в дочерние и ассоциированные организации	22
13. Инвестиции в ассоциированные организации	23
14. Гудвил	24
15. Выбытия и приобретения	25
16. Займы и дебиторская задолженность	26
17. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	27
18. Обязательства по обязательному пенсионному страхованию	29
19. Кредиторская задолженность	30
20. Кредиты и займы	31
21. Капитал	31
22. Процентный доход	32
23. Прочие доходы и расходы	33
24. Отложенные аквизиционные расходы	33
25. Налог на прибыль	34
26. Убыток на акцию	35
27. Справедливая стоимость финансовых активов	35
28. Судебные разбирательства	37
29. Информация об операциях со связанными сторонами	38
30. События после отчетной даты	39

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Акционерам Публичного акционерного общества «Финансовая Группа БУДУЩЕЕ»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Финансовая Группа БУДУЩЕЕ» (Организация) (ОГРН 1167746390382, этаж 3, дом 2, Цветной бульвар, город Москва, Россия, 127051) и его дочерних организаций, состоящей из промежуточного сокращенного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2019 года, промежуточного сокращенного консолидированного отчета о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе, промежуточного сокращенного консолидированного отчета об изменениях в собственном капитале и промежуточного сокращенного консолидированного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, и примечаний к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года (промежуточная финансовая информация). Генеральный директор Организации несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации состоит из направления запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также выполнения аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторского мнения.

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не выявили факты, которые дали бы нам основание полагать, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Важные обстоятельства

Не модифицируя сформированный вывод, мы обращаем внимание на примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности:

- 1 и 15, в которых указано, что в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, Организация утратила контроль над одной из дочерних организаций. Данное событие повлекло за собой значительные изменения в консолидированном финансовом положении и консолидированных результатах деятельности Организации и ее дочерних организаций;
- 3, в котором указано, что стоимость консолидированных чистых активов Организации и ее дочерних организаций по состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года менее ее уставного капитала. Дочерний негосударственный пенсионный фонд Организации за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, понес убыток от размещения средств пенсионных резервов в сумме 1 889 612 тыс. руб.; средства пенсионных накоплений дочернего негосударственного пенсионного фонда Организации размещены в финансовые активы, которые в настоящее время не соответствуют ограничениям на инвестирование средств пенсионных накоплений, предусмотренным Положением Банка России от 01.03.2017 № 580-П, и финансовые активы, которые необходимо заместить до 1 июля 2019 года, общей стоимостью 349 619 тыс. руб. Данные события указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководитель задания по обзорной проверке



Л.В. Ефремова

Аудиторская организация:

Акционерное общество «БДО Юникон»

ОГРН 1037739271701,

117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50, член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), ОРНЗ 11603059593

29 августа 2019 года

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 июня 2019 года (неаудированные данные)	31 декабря 2018 года
Активы			
Денежные средства и их эквиваленты	8	5 042 036	50 723 448
Депозиты в банках	9	1 894 251	23 605 502
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	11	11 087 140	150 795 106
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	10	498 641	-
Инвестиции в ассоциированные организации	12	8 156 713	3 197 104
Прочие инвестиции		111 124	111 124
Займы и дебиторская задолженность	16	2 260 429	61 719 178
Требования по текущему налогу на прибыль		171	26 153
Отложенные налоговые активы	25	1 666 973	2 717 426
Основные средства		61 563	32 794
Нематериальные активы		6 607	37 457
Гудвил	14	-	3 569 703
Отложенные аквизиционные расходы	24	-	2 670 767
Прочие активы		9 663	21 690
Итого активы		30 795 311	299 227 452
Обязательства			
Обязательства по обязательному пенсионному страхованию	18	1 260 562	256 992 347
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	17	22 050 942	24 507 440
Кредиторская задолженность	19	2 155 296	2 522 273
Кредиты и займы	20	434 987	1 849 196
Текущие требования по налогу на прибыль		4 620	-
Отложенные налоговые обязательства	25	1 122	1 298
Резервы предстоящих расходов		10 108	26 920
Прочие обязательства		10 529	50 504
Итого обязательства		25 928 166	285 949 978
Собственный капитал			
Уставный капитал	21	50 293 125	50 293 125
Резервный капитал	21	26 889	64 389
Фонд курсовых разниц		(1 729 555)	(1 428 978)
Резерв по обязательному пенсионному страхованию и страховой резерв	17,18	1 761 682	7 806 301
Резервы слияний	21	4 118 121	4 118 121
Накопленный убыток		(50 885 346)	(52 848 222)
Итого капитал и резервы, относимые к собственникам материнской организации		3 584 916	8 004 736
Неконтролирующие доли участия		1 282 229	5 272 738
Итого собственный капитал		4 867 145	13 277 474
Итого собственный капитал и обязательства		30 795 311	299 227 452

29 августа 2019 года

Бунчин М.А.
генеральный директор



Примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	6 месяцев 2019 года (неаудированные данные)	6 месяцев 2018 года (неаудированные данные)
Взносы по пенсионной деятельности	17,18	582 464	26 618 078
Выплаты по пенсионной деятельности	17,18	(936 046)	(12 966 311)
Изменение стоимости пенсионных накоплений и пенсионных резервов	17,18	(671 340)	(13 939 938)
Результат от пенсионной деятельности		(1 024 922)	(288 171)
Процентные доходы	22	1 084 149	8 975 384
(Убыток) / прибыль от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(184)	1 162 736
(Убыток) от переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(3 023 627)	(33 114 001)
(Убыток) / прибыль от операций с иностранной валютой		(228 202)	2 640 930
Обесценение инвестиций		(1 353 082)	-
Дивидендные доходы		93	15 261
Доля в (убытка) / прибыли ассоциированных организаций	13	570 414	336 160
(Убыток) от выбытия дочерних / ассоциированных организаций	12,13	(1 339 269)	(138 727)
Вознаграждение управляющим компаниям		(9 036)	(18 856)
Вознаграждение специализированному депозитарию		(12 170)	(117 467)
Взносы в Агентство по страхованию вкладов		-	(18 425)
Аквизиционные расходы		-	(428 751)
Общие и административные расходы		(91 638)	(888 986)
Процентные расходы по полученным кредитам и займам		(103 134)	(99 726)
Доходы от оказания услуг доверительного управления		1 940 134	-
Прочие доходы	23	44 518	696 731
Прочие расходы	23	(223 301)	(6 182 101)
(Убыток) до налогообложения		(3 769 257)	(27 468 009)
Доход / (расход) по налогу на прибыль, в том числе	25	(405 133)	955 837
текущий налог на прибыль		(401 621)	(12 848)
изменение отложенных налоговых активов / обязательств		(3 512)	968 685
(Убыток)		(4 174 390)	(26 512 172)
(Убыток), относимый к:			
собственникам материнской организации		(3 799 602)	(26 524 208)
неконтролирующим долям участия		(374 788)	12 036

Примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	6 месяцев 2019 года (неаудированные данные)	6 месяцев 2018 года (неаудированные данные)
Прочий совокупный доход			
Статьи, которые не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка			
Курсовые разницы в результате пересчета в валюту представления		99 942	(41 984)
Прочий совокупный доход / (расход)		99 942	(41 984)
Прочий совокупный доход / (расход), относимый к:			
собственникам материнской организации		(300 147)	(26 347)
неконтролирующим долям участия		400 089	(15 637)
Итого совокупный (расход)		(4 074 448)	(26 554 156)
Совокупный (расход), относимый к:			
собственникам материнской организации		(4 099 749)	(26 550 554)
неконтролирующим долям участия		25 301	(3 602)
Базовый и разводненный (убыток), приходящийся на долю держателей акций материнской организации, в рублях	25	(65,10)	(537,3614)
Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении		50 293 125	49 360 095

Примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прим.	Уставный капитал	Оплаченный незарегистрированный уставный капитал	Резервный капитал	Фонд курсовых разниц	Резерв по обязательному пенсионному страхованию и страховой резерв	Резервы слияний	Накопленный убыток	Итого капитал и резервы, относимые к собственникам материнской организации	Неконтролирующие доли участия	Итого собственный капитал
1 января 2018 года	49 174 725	-	31 921	(1 365 963)	6 660 144	4 118 121	(17 406 734)	41 212 214	1 223 391	42 435 605
Увеличение уставного капитала	-	1 118 400	-	-	-	-	-	1 118 400	-	1 118 400
Чистый убыток	-	-	-	-	-	-	(26 524 208)	(26 524 208)	12 036	(26 512 72)
Прочий совокупный расход	-	-	-	(26 346)	-	-	-	(26 346)	(15 637)	(41 983)
Финансовая помощь от учредителя	23	-	-	-	-	-	121 677	121 677	-	121 677
Изменение доли владения без изменения контроля	15	-	-	-	-	-	-	-	(660 305)	(660 305)
Формирование резервного капитала, РОПС и страхового резерва	-	-	-	-	276 102	-	(276 102)	-	-	-
Приобретено в рамках объединения бизнеса	-	-	-	-	376 097	770 318	(1 120 608)	25 807	-	25 807
30 июня 2018 года (неаудированные данные)	49 174 725	1 118 400	31 921	(1 392 309)	7 312 343	4 888 439	(45 205 975)	15 927 544	559 485	16 487 029
1 января 2019 года	50 293 125	-	64 389	(1 428 978)	7 806 301	4 118 121	(52 848 222)	8 004 736	5 272 738	13 277 474
Увеличение уставного капитала	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистый убыток	-	-	-	-	-	-	(3 799 602)	(3 799 602)	(374 788)	(4 174 390)
Прочий совокупный расход	-	-	-	(300 147)	-	-	-	(300 147)	400 089	99 942
Финансовая помощь от учредителя	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение доли владения без изменения контроля	-	-	-	-	-	-	(319 640)	(319 640)	319 640	-
Потеря контроля над дочерней организацией	-	-	(37 500)	-	(6 712 336)	-	6 749 836	-	(4 335 450)	(4 335 450)
Формирование резервного капитала, РОПС и страхового резерва	-	-	-	-	667 717	-	(667 717)	-	-	-
Дивиденды выплаченные	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретено в рамках объединения бизнеса	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие движения в капитале	-	-	-	(430)	-	-	-	(430)	-	(430)
30 июня 2019 года (неаудированные данные)	50 293 125	-	26 889	(1 729 555)	1 761 682	4 118 121	(50 885 346)	3 584 916	1 282 229	4 867 145

Примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	6 месяцев 2019 года (неаудированные данные)	6 месяцев 2018 года (неаудированные данные)
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Взносы, полученные по договорам ОПС	18	4 522	26 132 023
Взносы, полученные по договорам НПО	17	577 942	69 055
Пенсии, выплаченные по договорам ОПС	18	(92 618)	(11 838 050)
Пенсии, выплаченные по договорам НПО	17	(843 595)	(1 128 261)
Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(25 825)	(470 619)
Выплата вознаграждения доверительному управляющему		(49 286)	(337 839)
Выплата вознаграждения специализированному депозитарию		(9 826)	(129 743)
Оплата общих административных и операционных и аквизиционных расходов		(70 040)	(1 030 907)
Денежные поступления от предоставления услуг по доверительному управлению и полученные комиссии		970 185	
Полученные проценты		262 302	7 459 005
Платежи за вычетом поступлений от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток		6 585	37 208 041
Платежи в связи с приобретением финансовых активов до погашения		(490 756)	-
Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(600 075)	-
Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(52 194)	(3 031 979)
Проценты уплаченные		(238 109)	(55 716)
Расчеты по налогу на прибыль		(395 238)	(16 455)
Чистый (отток) / приток денежных средств от операционной деятельности		(1 046 026)	52 828 555
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Платежи в связи с приобретением нематериальных активов		(569)	(1 983)
Платежи в связи с приобретением основных средств		(442)	(396)
Поступления в виде дивидендов и иных аналогичных выплат от дочерних и ассоциированных компаний		-	1 022 147
(Платежи) / поступления за минусом (поступлений) / платежей от размещения средств на депозитах в банках		(1 817 433)	21 105 784
Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних и ассоциированных компаний за вычетом поступивших денежных средств		(48 648)	18 884
Займы, предоставленные другим организациям		-	(23 450)
Прочие (платежи) / поступления от инвестиционной деятельности		1 907 781	
Поступления за счет приобретения бизнеса/дочерних компаний	15		2 967 948
Денежные потоки в связи с утратой контроля над дочерними организациями	15	(43 252 771)	-
Чистый (отток) / приток денежных средств от инвестиционной деятельности		(43 212 082)	25 088 934
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступление денежных средств от учредителя		-	121 677
Получение кредитов и займов		346 800	-
Погашение кредитов и займов	20	(1 670 000)	-
Прочие платежи/ поступления от финансовой деятельности		(100 100)	-
Чистый приток денежных средств от финансовой деятельности		(1 423 300)	121 677
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов		(45 681 408)	78 039 166
Влияние изменений курсов иностранной валюты		(4)	2 827
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	8	50 723 448	27 116 269
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	8	5 042 036	105 158 262

Примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

1. Общие сведения

Публичное акционерное общество «Финансовая группа БУДУЩЕЕ» (далее - Общество) было образовано 19 апреля 2016 года в результате реорганизации в форме преобразования в него Общества с ограниченной ответственностью «Рувер», зарегистрированного в Российской Федерации (далее - ООО «Рувер»). ООО «Рувер» было зарегистрировано в 1998 году. Основная деятельность ООО «Рувер» включала в себя финансовое посредничество.

Зарегистрированный офис Общества располагается по адресу: 127051, Россия, город Москва, улица Цветной бульвар, дом 2, этаж 3.

Настоящая консолидированная финансовая отчетность включает показатели Общества и его дочерних организаций (далее - Группа).

Основными видами деятельности Группы являются:

- деятельность по обязательному пенсионному страхованию;
- деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению.

Конечным бенефициаром Группы по состоянию на 30 июня 2019 года является Ващенко Павел Иванович. Список дочерних организаций представлен в Примечании 12.

В январе 2019 года Группа потеряла контроль над АО «НПФ «БУДУЩЕЕ», доля владения на 30.06.2019 - 49,99%, на 31.12.2018 - 51%.

2. Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

Общая характеристика

Экономика Российской Федерации продолжает проявлять некоторые черты развивающегося рынка. Среди них, в частности, неконвертируемость российского рубля в большинстве стран за пределами Российской Федерации, относительно высокая инфляция. Существующее российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. В России продолжается развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Экономические реформы, проводимые Правительством, направлены на модернизацию экономики России, развитие высокотехнологичных производств, повышение производительности труда и конкурентоспособности российской продукции на мировом рынке.

Начиная с марта 2014 года США, ЕС и ряд других стран ввели несколько пакетов санкций против ряда российских чиновников, бизнесменов и компаний. Действие санкций против РФ продлено ЕС до 31 января 2020 года. Данные санкции ограничили доступ определенного перечня российских компаний к международному капиталу и рынкам экспорта. В настоящее время сохраняется неопределенность дальнейшего ухудшения операционной среды, которая оказывает влияние на будущее финансовое положение и операционную деятельность Общества. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

В феврале 2019 года международное рейтинговое агентство Moody's повысило суверенный кредитный рейтинг России со спекулятивного уровня «Ba1» до инвестиционного «Baa3». Прогноз по рейтингу - стабильный. Агентство Fitch в феврале 2019 года подтвердило рейтинг России на уровне BBB- с позитивным прогнозом, Standard & Poor's подтвердило рейтинг России на уровне BBB- со стабильным прогнозом.

2. Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность (продолжение)

Общая характеристика (продолжение)

В течение периода с 1 января 2018 года по 30 июня 2019 года ключевая ставка ЦБ РФ несколько раз менялась: с 12 февраля 2018 года - 7,5%, с 26 марта 2018 года - 7,25%, с 17 сентября 2018 года - 7,5%, с 17 декабря 2018 года - 7,75%, с 17 июня 2018 года - 7,5%, с 29 июля 2019 года - 7,25%.

Таким образом, на 30 июня 2019 года ключевая ставка ЦБ РФ снизилась по сравнению с ключевой ставкой на 31 декабря 2018 года.

Дальнейшее экономическое развитие Российской Федерации во многом зависит от эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики, предпринимаемых Правительством РФ, а также развития налоговой, нормативно-правовой и политической систем.

Инфляция

Состояние российской экономики характеризуется относительно высокими темпами инфляции. В таблице ниже приведены данные об инфляции за два с половиной года:

Период, окончившийся	Инфляция за период
30 июня 2019 года	2,5 %
31 декабря 2018 года	4,3%
31 декабря 2017 года	2,5%

Валютные операции

Иностранные валюты, в особенности доллар США и Евро, играют значительную роль при определении экономических параметров многих хозяйственных операций, совершаемых в России. В таблице ниже приводятся курсы рубля по отношению к доллару США и Евро, установленные Банком России:

Дата	Доллар США	Евро
30 июня 2019 года	63,0756	71,8179
31 декабря 2018 года	67,4706	79,4605
30 июня 2018 года	62,7565	72,9921
31 декабря 2017 года	57,6002	68,8668

3. Основные принципы учетной политики

Заявление о соответствии

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не содержит всех данных, содержащихся в годовой консолидированной финансовой отчетности, и должна рассматриваться совокупно вместе с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за 2018 год. Руководство Группы считает, что примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности являются достаточными для предоставления объяснений событий и сделок, чтобы позволить пользователям понять существенные изменения в финансовом положении и результаты деятельности Группы с конца 2018 года.

При подготовке промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группа использовала те же принципы учетной политики и профессиональные суждения, что и при подготовке консолидированной финансовой отчетности за 2018 год. Принятие новых стандартов не оказало существенного влияния на Группу.

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения, что Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

3. Основные принципы учетной политики (продолжение)

Заявление о соответствии (продолжение)

По мнению Руководства Группы, Группа способна продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации и прекращении деятельности, несмотря на имевшие место в 2018 году события и обстоятельства, которые могут вызывать сомнения в непрерывности деятельности Фонда, а именно:

- чистые активы Группы по состоянию на 30 июня 2019 года, 31 декабря 2018 года менее ее уставного капитала,
- по результатам за 6 месяцев 2019 года дочерним негосударственным пенсионным фондом АО «НПФ «Телеком-Союз» получен совокупный убыток от размещения пенсионных резервов (1 889 612 тыс. руб.);
- дочерним негосударственным пенсионным фондом АО «НПФ «Телеком-Союз» получен убыток от инвестирования собственных средств, в том числе от переоценки финансовых активов, приобретенных за счет собственных средств (1 033 808 тыс. руб.);
- в составе активов имеются активы, не соответствующие требованиям Положения Банка России от 1 марта 2017 года № 580-П:

А) активы на сумму 349 619 тыс. руб. являются текущим нарушением по состоянию на 30.06.2019, по данным активам ведется работа с целью выполнения требований регулятора в предписанные по данным активам сроки;

Б) активы на сумму 140 495 тыс. руб. не являются текущим нарушением, и могут удерживаться фондом до 01.07.2019, или же, согласно срокам, предписанным Регулятором.

Группа имеет все необходимые источники и ресурсы для выполнения своих обязательств перед застрахованными лицами и участниками в полном объеме, исходя из следующего:

- Фонды обладают достаточной ликвидностью для выплат пенсий своевременно и в полном объеме по ОПС и НПО;
- Мажоритарный акционер Группы по состоянию на 30.06.2019 года погасил задолженность перед Группой в размере 1,9 млрд. руб., что позволило Группе погасить долгосрочный кредит и начисленные проценты.

Руководство Группы активно работает над оптимизацией бизнес процессов и расходов с целью сокращения издержек и увеличения доходов.

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность представлена в тысячах российских рублей (далее - тыс. руб.).

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципами учета по исторической стоимости, за исключением финансовых инструментов, которые учитываются по стоимости переоценки или справедливой стоимости на каждую отчетную дату, как поясняется ниже.

В учетную политику, представленную в отчетности за 2018 год не вносились изменения.

Ниже приведены обменные курсы на конец года, использованные Группой при составлении консолидированной финансовой отчетности:

	30 июня 2019 года	За 6 месяцев 2019 года	31 декабря 2018 года	За 6 месяцев 2018 года
руб./долл. США	63,0756	65,3122	69,4706	59,2282
руб./ евро	71,8179	73,7925	79,4605	71,7450

4. Поправки к МСФО, оказывающие влияние на показатели финансовой отчетности

Новые стандарты и поправки, вступившие в силу 1 января 2019 года

Приведенные ниже стандарты, интерпретации и поправки, которые вступили в силу, но применялись досрочно в данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группы, за исключением отдельных стандартов, в отношении которых Группа выбрала освобождение (см. ниже).

Новый или пересмотренный стандарт, или интерпретация	Дата вступления в силу - (для годовых периодов, начинающихся не ранее)
МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»	1 января 2018 года*
Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»	1 января 2019 года*
МСФО (IFRS) 16 «Аренда»	1 января 2019 года
IFRIC 23 «Неопределенность в сфере налогообложения прибыли»	1 января 2019 года
Поправка к МСФО (IFRS) «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия»	1 января 2019 года

* для организаций, применяющих МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» и переходящих с 1 января 2021 на МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», есть возможность выбрать временное освобождение, отложив применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» до 1 января 2021, но не позднее этого срока.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (обязателен к применению в периоде, начинающемся 1 января 2018 года или после этой даты)

Деятельность Группы связана преимущественно со страхованием, поэтому Группа использует временное освобождение, которое разрешает применять МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» вместо МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» в отношении годовых периодов, начинающихся до 1 января 2021 года.

Отдельные раскрытия, повторяющие информацию, содержащуюся в годовой консолидированной финансовой отчетности, были пропущены или сокращены.

МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

Данный стандарт регламентирует признание активов и обязательств по всем договорам аренды в целях отражения соответствующих прав и обязательств в отчете о консолидированном финансовом положении арендатора. Стандарт предусматривает новые положения по определению и представлению аренды, раскрытию в консолидированной финансовой отчетности.

Группа перешла на применение МСФО (IFRS) 16 с 1 января 2019 года.

При переходе на МСФО (IFRS) 16 Группа применила следующие практические упрощения:

- модифицированный ретроспективный переход, который не требует пересчета и представления сравнительной информации в переходный период;
- применение единой ставки дисконтирования к портфелю договоров аренды со схожими характеристиками;
- разрешение исключения первоначальных прямых затрат из оценки актива в форме права пользования на дату первого применения;
- применение прошлого опыта при определении сроков аренды при наличии права на продление или прекращение договоров аренды, с учетом условий договоров и намерений руководства Группы.

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Поправки к МСФО, оказывающие влияние на показатели финансовой отчетности (продолжение)

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (продолжение)

В результате применения МСФО (IFRS) 16 на 01.01.2019 Группа признала обязательства по аренде в сумме 67 819 тыс. руб. и активы в форме права пользования в сумме 68 066 тыс. руб. Дополнительно в марте 2019 года в результате присоединения ООО УК «МД Траст» Группа признала обязательства по аренде в сумме 6 703 тыс. руб. и активы в форме права пользования в той же сумме.

В отчете о финансовом положении активы в форме права пользования и обязательства по аренде отражаются Группой в составе строк «Основные средства» и «Кредиты и займы» соответственно.

На 1 января 2019 года средневзвешенная ставка заимствования Группы, примененная для целей дисконтирования обязательств по договорам аренды, составила 24,56 % для договоров в валюте, и 17,02% для договоров в рублях.

Ниже представлена сверка между обязательствами по операционной аренде, раскрытыми в соответствии с МСФО (IAS) 17 по состоянию на 31 декабря 2018 года, и обязательствами по аренде, признанными в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16 на 1 января 2019 года.

	На 1 января 2019 года
Обязательства будущих периодов по операционной аренде	69 231
Обязательства по аренде в соответствии с МСФО (IFRS) 16	67 819
Разница	1 412

Разница между приведенной стоимостью обязательств по операционной аренде на 31 декабря 2018 года и стоимостью обязательств по договорам аренды по МСФО (IFRS) 16, признанной на 1 января 2019 года, объясняется, в основном, тем фактом, что в соответствии с требованиями ранее применяемого стандарта МСФО (IAS) 17 в стоимость обязательств по операционной аренде включались только будущие платежи за период, в который данные договоры не могли быть расторгнуты. По новому стандарту при определении обязательств по договорам аренды Группа должна учитывать платежи, которые будут произведены с учетом опциона на продление и опциона на прекращение договоров аренды.

Остальные стандарты, интерпретации и изменения, вступившие в силу с 1 января 2019 года, не имели эффекта на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Новые стандарты и поправки к МСФО, выпущенные, но еще не вступившие в силу

Новый или пересмотренный стандарт, или интерпретация	Дата вступления в силу - (для годовых периодов, начинающихся не ранее)
МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»	1 января 2021 года
Поправки к концептуальным основам	1 января 2020 года
Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием»	Дата вступления в силу отложена на неопределенный срок

МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»

Стандарт вступает в силу с 1 января 2021 года, он заменит МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». В настоящее время Группа проводит оценку того, как данный стандарт повлияет на консолидированную финансовую отчетность.

По мнению руководства Группы, принятие остальных перечисленных поправок и разъяснений не окажет существенного влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность.

5. Эффект применения нового стандарта - МСФО 16 «Аренда»

Примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»**Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года***(в тысячах российских рублей, если не указано иное)*

Эффект применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» в сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности Группы на 30 июня 2019 и за 6 месяцев 2019 года представлены ниже:

Ниже представлено изменение активов в форме права пользования за отчетный период:

	На 1 января 2019 года	Поступление за период	Амортизация за период	Выбытие за период	На 30 июня 2019 года
Здания, сооружения	68 066	6 703	(19 052)	(491)	55 226
Арендные активы, нетто	68 066	6 703	(19 052)	(491)	55 226

Амортизация активов, признанных в рамках аренды, была включена в состав амортизации основных средств и нематериальных активов и составила 19 052 тыс. руб. (включая эффект 19 052 тыс. руб. от применения МСФО (IFRS) 16)

Процентные обязательства по аренде за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года, составили 6 618 тыс. руб., включая эффект 6 618 тыс. руб. от применения МСФО (IFRS) 16, и отражены в составе финансовых расходов.

В приведенной ниже таблице представлены минимальные суммы будущих платежей по аренде с дисконтированной стоимостью чистых минимальных арендных платежей по состоянию на 30 июня 2019 года:

	30 июня 2019 года	1 января 2019 года
Минимальные арендные платежи, в том числе:		
До одного года	48 160	45 188
От одного года до пяти лет	18 921	38 041
Итого минимальные арендные платежи	67 081	83 229
За вычетом эффекта дисконтирования	(14 326)	(15 410)
Дисконтированная стоимость чистых минимальных арендных платежей, в том числе:		
До одного года	38 526	40 312
От одного года до пяти лет	14 229	27 507
Итого дисконтированная стоимость чистых минимальных арендных платежей	52 755	67 819
Долгосрочные обязательства по аренде	52 755	67 819

6. Существенные допущения и источники неопределенности в оценках

Ниже перечислены существенные допущения помимо тех, где существует неопределенность в оценках (см. ниже), которые руководство Группы использовало при применении учетной политики Группы и которые наиболее существенно влияют на суммы, отраженные в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Основные источники неопределенности в оценках

Ниже приведены основные допущения относительно будущего и другие основные источники неопределенности в оценках на конец отчетного периода, которые с большой долей вероятности могут приводить к существенным корректировкам балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года.

6. Существенные допущения и источники неопределенности в оценках (продолжение)

Обесценение займов и дебиторской задолженности

Группа регулярно проводит оценку имеющейся задолженности по займам и дебиторской задолженности на предмет обесценения. Резервы Группы под обесценение займов создаются для признания понесенных убытков от обесценения займов и дебиторской задолженности.

Группа считает учетные оценки, связанные с резервом под обесценение займов и дебиторской задолженности, ключевым источником неопределенности в оценках в связи с тем, что (а) они сильно подвержены изменениям из периода в период, поскольку предположения о будущих нормах потерь и оценка потенциальных убытков по обесцененным займам и дебиторской задолженности основаны на фактических показателях, имеющихся на текущую дату, и (б) при наличии существенной разницы между оценочным значением убытка и фактически понесенными Группой убытками потребуются формирование резервов, которые могут оказать существенное влияние на промежуточную сокращенную финансовую отчетность Группы в последующие периоды.

Группа использует суждение руководства для оценки суммы любого убытка от обесценения в случаях, когда заемщик имеет финансовые трудности и имеется мало исторических данных в отношении аналогичных заемщиков. Аналогично, Группа оценивает изменения в будущем движении денежных средств на основе прошлого опыта работы, поведения клиента в прошлом, имеющихся данных, указывающих на негативное изменение в статусе погашения задолженности заемщиками в группе, а также национальных или местных экономических условий, которые коррелируют с невыполнением обязательств по активам в данной группе. Руководство использует оценки на основе исторического опыта возникновения убытков по активам с характеристиками кредитного риска и объективными данными об обесценении, аналогичными тем, которые присущи данной группе ссуд. Резервы под обесценение финансовых активов в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Оценка финансовых инструментов

Как описывается в Примечании 27, для оценки справедливой стоимости определенных видов финансовых инструментов Группа использует методы оценки, учитывающие исходные данные, не основанные на наблюдаемых рыночных данных. В Примечании 27 приводится подробная информация о ключевых допущениях, использованных при определении справедливой стоимости финансовых инструментов, а также подробный анализ чувствительности оценок в отношении этих допущений. По мнению руководства, выбранные методы оценки и использованные допущения подходят для определения справедливой стоимости финансовых инструментов.

Возможность возмещения отложенных налоговых активов

Руководство Группы уверено в отсутствии необходимости создавать резерв в отношении отложенных налоговых активов на отчетную дату, поскольку отложенные налоговые активы будут полностью реализованы с более чем 50% вероятностью.

6. Существенные допущения и источники неопределенности в оценках (продолжение)

Обесценение гудвила

Для анализа гудвила на обесценение проводится оценка возмещаемой стоимости генерирующих единиц, к которым отнесен гудвил. При расчете возмещаемой стоимости руководство Группы оценивает справедливую стоимость генерирующей единицы за вычетом затрат на выбытие. В качестве генерирующих единиц Группой определены фонды. Рынок слияний и поглощений негосударственных пенсионных фондов не является активным, количество сделок за 2018 и 2017 годы по приобретению негосударственных пенсионных фондов было минимальным, а информация о сделках не всегда носит исчерпывающий и публичный характер. Для оценки справедливой стоимости генерирующих единиц за вычетом затрат на их выбытие Группой используется мультипликатор. Руководством Группы для расчета мультипликатора проводится оценка влияния изменений в экономической среде, законодательстве и деятельности генерирующих единиц на его величину по отношению к основанной на ближайших сделках по приобретению негосударственных пенсионных фондов на основе экспертных суждений и ненаблюдаемых данных. По состоянию на 31.12.2018 гудвил был рассчитан на основании данных по сделке между Обществом и ООО ИК «Ленинградское Адажио», по состоянию на 30.06.2019 гудвил отсутствует.

7. Информация по сегментам

У Группы три сегмента деятельности:

- оказание услуг негосударственного пенсионного обеспечения,
- оказание услуг обязательного пенсионного страхования,
- оказание услуг доверительного управления.

Оказание услуг негосударственного пенсионного обеспечения

Осуществляется на основании договоров негосударственного пенсионного обеспечения и включает в себя аккумулирование пенсионных взносов, размещение пенсионных резервов, учет пенсионных обязательств фондов, назначение и выплату негосударственных пенсий участникам фондов. Для договоров НПО применяются схемы с установленными взносами и схемы с установленными выплатами. Пенсионные схемы с установленными взносами - это схемы пенсионного обеспечения, в соответствии с которыми размер взносов определяются вкладчиком, размер пенсий, подлежащих выплате, определяется на основе актуарных расчетов. Пенсионные схемы с установленными выплатами - это схемы пенсионного обеспечения, в соответствии с которыми размер пенсий, подлежащих выплате, определяются вкладчиком, а размер взносов определяется на основе актуарных расчетов.

Оказание услуг обязательного пенсионного страхования

Осуществляется в соответствии с федеральным законом от 15 декабря 2001 года № 167 - «Об обязательном пенсионном страховании в РФ» и договорами об обязательном пенсионном страховании. Деятельность фондов Группы в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию включает в себя аккумулирование средств пенсионных накоплений, организацию инвестирования средств пенсионных накоплений, учет средств пенсионных накоплений застрахованных лиц, назначение и выплату накопительной части трудовой пенсии застрахованным лицам, осуществление срочных пенсионных выплат и единовременных пенсионных выплат застрахованным лицам, осуществление выплат правопреемникам застрахованных лиц.

Оказание услуг доверительного управления

Осуществляется в соответствии с Федеральным законом от 29.11.2001 N 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах», договором и правилами ДУ. Деятельность включает управление закрытым паевым инвестиционным фондом.

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

7. Информация по сегментам (продолжение)

Показатели сегментов

Информация о сегментах формируется на основании внутренней отчетности Группы, предоставляемой лицам, принимающим операционные решения. Лицами, принимающими операционные решения, являются генеральный директор Группы и генеральные директора Фондов.

Следующие нерегулярные убытки и доходы не участвуют при анализе финансовых результатов сегмента:

- доля в финансовом результате ассоциированных компаний,
- прибыль /убыток от выбытия ассоциированных компаний,
- обесценение гудвила.

Долгосрочные кредиты и займы полностью отнесены в сегмент «Прочие», так как они получены на приобретение дочерних фондов. Кроме того, в сегмент «Прочие» включена деятельность по размещению собственных средств Группы.

Ниже представлены показатели сегментов по состоянию на 30 июня 2019 года и за 6 месяцев, закончившихся в эту дату.

	ОПС	НПО	Доверительное управление	Прочие	Итого
Итого активы сегмента	1 405 174	20 101 882	1 027 221	8 261 034	30 795 311
Итого обязательства сегмента	1 260 562	24 076 480	11 488	579 639	25 928 169
Взносы по пенсионной деятельности	4 522	577 943	-	-	582 466
Выплаты по пенсионной деятельности	(92 613)	(843 434)	-	-	(936 048)
Увеличение (уменьшение) обязательств	85 646	(756 986)	-	-	(671 340)
Результаты от пенсионной деятельности	(2 445)	(1 022 477)	-	-	(1 024 922)
Процентные доходы (Убыток) / прибыль от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	40 144	15 368	4 263	324 375	1 084 149
(Убыток) от переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	282	7	(473)	(184)
(Убыток) / прибыль от операций с иностранной валютой	70 423	(2 529 208)	-	(564 842)	(3 023 627)
Обесценение инвестиций	(14 744)	(218 777)	-	5 319	(228 202)
Дивидендные доходы	-	(1 257 310)	-	(95 772)	(1 353 082)
Доля в (убытке) / прибыли ассоциированных организаций	-	-	-	93	93
(Убыток) / прибыль от выбытия дочерних / ассоциированных организаций	-	570 414	-	-	570 414
Вознаграждение управляющим компаниям	-	-	-	(1 339 269)	(1 339 269)
Вознаграждение	-	(133)	-	(8 903)	(9 036)
	-	(8 000)	-	(4 170)	(12 170)

Примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	ОПС	НПО	Доверительное управление	Прочие	Итого
специализированным депозитариям					
Результат от инвестиционной деятельности	95 823	(2 727 364)	4 270	(1 683 643)	(4 310 914)
Общие и административные расходы	-	(884)	(12 147)	(78 607)	(91 638)
Доходы от оказания услуг доверительного управления	-	-	1 940 134	-	1 940 134
Прочие доходы	3 971	-	-	40 547	44 518
Прочие расходы	-	-	(148)	(223 153)	(223 301)
Процентные расходы	-	-	(190)	(102 944)	(103 134)
(Убыток) / прибыль до налогообложения (результат сегмента)	97 350	(3 750 725)	1 931 918	(2 047 800)	(3 769 257)
Доход/(расход) по налогу на прибыль	-	-	(388 276)	(16 857)	(405 133)
Итого чистый (убыток) сегмента	97 350	(3 750 725)	1 543 643	(2 064 657)	(4 174 390)

Ниже представлены показатели сегментов по состоянию на 31 декабря 2018 года и за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года.

	ОПС	НПО	Прочие	Итого
Итого активы сегмента	264 536 560	29 830 120	5 478 190	299 844 870
Итого обязательства сегмента	305 344 225	22 834 420	1 846 937	335 025 582
Взносы по пенсионной деятельности	26 132 023	486 055	-	26 618 078
Выплаты по пенсионной деятельности	(11 838 050)	(1 128 260)	-	(12 966 311)
Увеличение/уменьшение обязательств	(14 034 298)	90 072	4 288	(13 939 938)
Результат от пенсионной деятельности	259 675	(552 134)	4 288	(288 171)
Процентные доходы	7 897 827	811 256	266 301	8 975 384
Прибыль / (убыток) от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	995 825	166 902	8	1 162 736
(Убыток) от переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(22 890 443)	(6 988 988)	(3 234 570)	(33 114 002)
Прибыль от операций с иностранной валютой	2 437 682	202 303	945	2 640 930
Вознаграждение управляющим компаниям	(9 852)	(8 940)	(64)	(18 856)
Вознаграждение специализированному депозитарию	(100 584)	(16 291)	(593)	(117 467)
Взносы в АСВ	-	-	(18 425)	(18 425)
Аквизиционные расходы	-	-	(428 751)	(428 751)
Прочие операционные доходы и расходы	7 262	(989)	8 988	15 261
Общехозяйственные и административные расходы	(78 371)	(2 699)	(807 916)	(888 986)
Процентные расходы	-	-	(99 726)	(99 726)
Прочие доходы	-	38 546	629 634	668 181
Прочие расходы	(367 311)	(121 146)	(108 520)	(596 977)
(Убыток) до налогообложения сегмента	(11 848 288)	(6 472 179)	(3 788 401)	(22 108 869)
Налог на прибыль	-	224 263	738 401	962 664
Итого чистый (убыток) сегмента	(11 848 288)	(6 247 916)	(3 050 000)	(21 146 204)
Доля в прибыли /убытке ассоциированных компаний				336 160
Обесценение гудвила				(5 563 400)
(Убыток) от выбытия ассоциированных компаний				(138 727)
Итого чистый (убыток) Группы				(26 512 172)

Примечания являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

8. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Средства по договорам обратного РЕПО с банками сроком менее 90 дней	4 457 638	41 769 895
Срочные депозиты с первоначальным сроком погашения до 90 дней	969	5 770 842
Расчетные счета в банках	516 447	54 030
Денежные средства на брокерских счетах и в ДУ	65 778	3 126 682
Прочие денежные средства и их эквиваленты	1 204	1 999
Итого денежные средства и их эквиваленты	5 042 036	50 723 448

В составе средств по договорам обратного РЕПО с банками сроком менее 90 дней учитываются средства, переданные по сделкам обратного РЕПО, сроком погашения до 15 дней. Процентные ставки по данным сделкам находятся в диапазоне 7,25 - 8,38 %. Средства размещены в несвязанных с Группой российских банках, которые соответствуют требованиям размещения средств пенсионных накоплений и пенсионных резервов, с рейтингом от BB- до BB+.

Срочные депозиты со сроком погашения менее 90 дней размещены в несвязанных с Фондом Группы российских банках, которые соответствуют требованиям размещения средств пенсионных накоплений, и у которых есть рейтинг от агентств Moody's, Fitch Ratings, Standard & Poor's или ЭкспертРА не ниже уровня, установленного Банком России.

9. Депозиты в банках

По состоянию на 30 июня 2019 года и на 31 декабря 2018 года депозиты в размере 1 894 251 тыс. руб. и 23 605 502 тыс. руб. соответственно размещены в российских банках, не связанных с Группой.

Все депозиты в портфеле Группы размещаются в банках, которые соответствуют требованиям размещения средств пенсионных накоплений, и у которых есть рейтинг от агентств Moody's, Fitch Ratings, Standard & Poor's или ЭкспертРА не ниже уровня, установленного Банком России. Данные по рейтингам представлены в таблице ниже:

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
С рейтингом от BB- до BB+	1 894 251	23 605 502
Итого депозиты в банках	1 894 251	23 605 502

Анализ депозитов по срокам погашения представлен в таблице ниже:

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Более 1 года	1 724 931	-
Менее 1 года	169 320	23 605 502
Итого денежные средства и их эквиваленты	1 894 251	23 605 502

Анализ справедливой стоимости приведен в Примечании 27.

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

10. Финансовые активы, удерживаемые до погашения

В 1 полугодии 2019 года Группа приобрела корпоративные облигации со сроком погашения в 2023-2028 годах и квалифицировала их в качестве финансовых активов, удерживаемых до погашения, поскольку у руководства Группы есть твердое намерение и возможность удерживать их до погашения. Данные корпоративные облигации имеют кредитный рейтинг категории от «BBB-» до «BBB+», процентная ставка находится в диапазоне 7,3-7,5% годовых, что позволяет снизить процентный риск инвестиционного портфеля в долгосрочной перспективе.

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Корпоративные облигации	498 641	-
Итого финансовые активы, удерживаемые до погашения	498 641	-

Информация о справедливой стоимости долговых финансовых активов, удерживаемых до погашения представлены в Примечании 27.

11. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Корпоративные облигации	10 206 556	102 055 861
Акции	879 932	25 594 101
Ипотечные ценные бумаги	-	8 219 347
Государственные и муниципальные облигации	652	14 577 829
Паи инвестиционного фонда	-	347 968
Итого финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	11 087 140	150 795 106

Группа классифицировала данные ценные бумаги в качестве финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, поскольку руководство Группы оценивает эффективность данных инвестиций на основе справедливой стоимости в соответствии с инвестиционной стратегией.

Информация о справедливой стоимости долговых финансовых активов представлены в Примечании 27.

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

12. Инвестиции в дочерние и ассоциированные организации

Значительные дочерние и ассоциированные компании Группы на отчетную дату указаны ниже:

Наименование	Страна регистрации	Доля контроля Группы (%)		Вид деятельности
		30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года	
Дочерние организации				
АО «НПФ «Телеком-Союз»	Россия	99,86	99,86	НПО и ОПС
ООО УК «МД Траст»	Россия	99,86	-	Управление финансовыми вложениями
АО «Альфа»	Россия	92,95	93	Управление финансовыми вложениями
АО «Гелиос»	Россия	92,95	93	Управление финансовыми вложениями
АО «Уния»	Россия	92,95	93	Управление финансовыми вложениями
АО «Аэрас»	Россия	64,10	64,32	Управление финансовыми вложениями
АО «Аквamarin»	Россия	64,10	64,32	Управление финансовыми вложениями
АО «Калипсо»	Россия	64,10	64,32	Управление финансовыми вложениями
АО «Терра»	Россия	64,10	64,32	Управление финансовыми вложениями
ЗПИФ СИ Конкорд Эстейт Первый	Россия	64,10	64,32	Управление финансовыми вложениями
ЗПИФ Конкорд Эстейт	Россия	99,86	99,86	Управление финансовыми вложениями
ЗПИФ НМ-Траст АПП	Россия	89,30	95,61	Управление финансовыми вложениями
ЗПИФ Сэм Эстейт Первый	Россия	92,95	93	Управление финансовыми вложениями
Cremetio Holding Ltd	Кипр	92,94	92,99	Управление финансовыми вложениями
Orsaliado Holding Ltd	Кипр	64,09	64,31	Управление финансовыми вложениями
Ассоциированные организации				
АО «НПФ «БУДУЩЕЕ»	Россия	49,99	51	НПО и ОПС
Elkrento Holding Ltd	Кипр	20,95	20,96	Управление финансовыми вложениями
Gunilla Limited	Кипр	31,74	31,85	Управление финансовыми вложениями
Mistalda Holdings Limited	Кипр	45,98	46,01	Управление финансовыми вложениями

АО «НПФ «Телеком-Союз» (далее - Фонд Группы) является акционерным обществом, зарегистрированным в Российской Федерации (РФ) в 1996 году.

Пенсионный фонд руководствуется в своей деятельности российским законодательством, включая федеральный закон от 07.05.1998 № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (далее - «Закон о Фондах»), федеральный закон от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее - «Закон об АО») и другие федеральные законы, а также нормативные акты Банка России.

ООО Управляющая компания «Монетный Двор Траст» была создана 03 августа 2007 года. Общество владеет лицензией, выданной Федеральной службой по финансовым рынкам ценных бумаг в России лицензия по управлению инвестиционными фондами, паевыми фондами и негосударственными пенсионными фондами № 21-000-1-00944 от 19.12.2012. Деятельность Общества регулируется Федеральным законом от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах». В марте 2019 года АО «НПФ «Телеком-Союз» приобрел 100% долю в ООО УК «Монетный Двор Траст».

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

13. Инвестиции в ассоциированные организации

Ниже представлено изменение инвестиций в ассоциированные организации за 6 месяцев 2019 года:

Организация	Сумма инвестиций на начало периода	Выбытие инвестиции	Перевод из другой группы активов	Обесценение	Доля Группы в прибыли и убытке	Доля Группы в совокупном доходе	Сумма инвестиции на конец периода
Mistalda Holdings Limited	-	-	-	-	-	-	-
Gunilla Limited	2 868 259	-	-	(1 353 082)	474 642	(175 123)	1 814 696
АО НПФ «БУДУЩЕЕ»	-	-	6 246 245	-	95 772	-	6 342 017
ЗПИФ «Стратегические инвестиции»	328 845	(328 845)	-	-	-	-	-
Итого инвестиции в ассоциированные организации	3 197 104	(328 845)	6 246 245	(1 353 082)	570 414	(175 123)	8 156 713

В январе 2019 года Группа потеряла контроль над АО «НПФ «БУДУЩЕЕ» и стало учитывать его как ассоциированную компанию. В связи с этим, активы АО «НПФ «БУДУЩЕЕ» на 30.06.2019 не включаются в активы Группы, что вызвало выбытие ЗПИФ «Стратегические инвестиции» из ассоциированных организаций.

Ниже представлено изменение инвестиций в ассоциированные организации за 6 месяцев 2018 года:

Организация	Сумма инвестиций на начало периода	Выбытие инвестиции	Перевод из другой группы активов	Приобретение	Доля Группы в прибыли и убытке	Доля Группы в совокупном доходе	Сумма инвестиции на конец периода
Mistalda Holdings Limited	-	-	-	-	-	-	-
Gunilla Limited	1 785 773	-	-	-	334 496	179 262	2 299 531
Elcrento Holdings Ltd	-	-	854 316	327 115	-	-	1 181 431
ЗПИФ «Стратегические инвестиции»	821 906	(490 010)	-	-	1 664	-	333 560
Итого инвестиции в ассоциированные организации	2 607 679	(490 010)	854 316	327 115	336 160	179 262	3 814 522

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

14. Гудвил

В таблице ниже представлена информация об изменении гудвила, связанного с приобретением дочерних компаний.

	2019	2018
Балансовая стоимость на 1 января , в том числе:	3 569 703	28 931 027
Стоимость на 1 января	28 443 361	44 278 251
Накопленный убыток от обесценения на 1 января	(24 873 658)	(15 347 224)
Гудвил, признанный в течение отчетного периода (прим. 15)	-	1 299 325
Обесценение гудвила	-	(5 563 400)
Выбытие в результате утраты контроля	(3 569 703)	-
Стоимость на 30 июня	-	45 577 576
Накопленный убыток на 30 июня	-	(20 910 624)
Балансовая стоимость на 30 июня	-	24 666 952

Гудвил образовался в результате получения контроля над дочерними организациями - негосударственными пенсионными фондами. Ежегодно руководство Группы проводит тест на обесценение гудвила. В рамках данного теста руководство Группы определяет возмещаемую стоимость единиц генерирующих денежные средства. При этом генерирующими руководством признает пенсионные фонды, как отдельные юридические лица. В рамках определения возмещаемой стоимости руководство Группы определяет справедливую стоимость генерирующих единиц за вычетом затрат на выбытие. Несмотря на отсутствие котируемой цены на идентичные активы на активном рынке, по мнению руководства Группы сложившаяся практика сделок по слияниям и поглощениям в данной отрасли с учетом необходимых корректировок по фактам и обстоятельствам, специфичным для единиц, генерирующих денежные средства, позволяет определить основу для надежной оценки цены, по которой проводилась бы обычная операция по продаже генерирующих единиц в текущих рыночных условиях.

В 2018 году Группа провела тест на обесценение гудвила, относящегося к акциям АО «НПФ «БУДУЩЕЕ». В качестве оценки Группа использовала стоимость реализации 49,99% акций АО «НПФ «БУДУЩЕЕ», осуществленной в декабре 2018 года. Было выявлено дальнейшее обесценение гудвила на сумму 24 873 658 тыс. руб.

Поскольку в 2019 году Группа потеряла контроль над АО «НПФ «БУДУЩЕЕ», к которому относится признанный ранее гудвил, Группа прекратила признание гудвила (см. примечание 15).

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

15. Выбытия и приобретения

В марте 2019 года Группа приобрела контроль над ООО УК «МД Траст».

Сводная информация об идентифицируемых активах и принятых обязательствах ООО УК «МД Траст» на дату получения контроля, и подлежащем признанию доходе от выгодной покупки представлена ниже:

Итого идентифицированные чистые активы на дату приобретения	57 539
Размер вознаграждения	(52 730)
Доход от выгодной покупки	4 809
Идентифицируемые активы	
Денежные средства и их эквиваленты	3 904
Депозиты в банках	49 999
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-
Инвестиции в ассоциированные компании	-
Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	345
Отложенные налоговые активы	2 342
Основные средства	7 710
Нематериальные активы	916
Требования по текущему налогу на прибыль	
Прочие активы	1 329
Итого идентифицируемые активы	66 545
Принятые обязательства	
Пенсионные обязательства по обязательному пенсионному страхованию	-
Пенсионные обязательства по негосударственному пенсионному страхованию	-
Обязательства по аренде	7 181
Отложенные налоговые обязательства	-
Кредиторская задолженность	65
Прочие обязательства	1 760
Итого принятые обязательства	9 006
Итого идентифицируемые активы за вычетом принятых обязательств	57 539

Информация о доходе от основного вида деятельности, чистой прибыли ООО "МД Траст" за период с даты приобретения по 30 июня 2019 года и за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года, представлено ниже:

	март-июнь 2019 года	6 месяцев 2019 года
Доходы от услуг доверительного управления	1 940 043	1 940 134
Чистая прибыль	1 546 071	1 542 720

В январе 2019 года Группа потеряла контроль над АО НПФ «БУДУЩЕЕ», утрата контроля произошла вследствие проведенной Фондом дополнительной эмиссии, в результате чего доля Группы уменьшилась с 51% на 31.12.2018 до 49,99% на 30.06.2019.

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

15. Выбытия и приобретения (продолжение)

Группа в результате утраты контроля над АО «НПФ «БУДУЩЕЕ» прекратила признание следующих активов и обязательств:

Активы

Денежные средства и их эквиваленты	43 252 771
Депозиты в банках	23 605 502
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	137 277 793
Инвестиции в ассоциированные компании	328 845
Займы и дебиторская задолженность	59 242 466
Требования по текущему налогу на прибыль	24 255
Отложенные налоговые активы	1 025 611
Основные средства	25 845
Нематериальные активы	31 039
Отложенные аквизиционные расходы	2 670 767
Прочие активы	13 648
Итого активы АО «НПФ «БУДУЩЕЕ», признание которых было прекращено	267 508 542
Гудвил	3 569 704
Итого активы, признание которых было прекращено	271 068 246

Обязательства

Обязательства по обязательному пенсионному страхованию	(255 646 139)
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	(3 208 251)
Кредиторская задолженность	(292 892)
Итого обязательства АО «НПФ «БУДУЩЕЕ», признание которых было прекращено	(259 147 282)

Кроме того, Группа прекратила признание следующих компонентов собственного капитала:

Неконтролируемая доля участия	(4 335 450)
Итого капитал АО «НПФ «БУДУЩЕЕ», признание которого было прекращено	(4 335 450)

Убыток Группы от утраты контроля составила:

Справедливая стоимость возмещения	-
Справедливая стоимость оставшихся инвестиций в АО «НПФ «БУДУЩЕЕ»	6 246 245
Стоимость активов, признание которых было прекращено (включая гудвил)	(271 068 246)
Стоимость обязательств, признание которых было прекращено	259 147 282
Компоненты капитала, признание которых было прекращено/НДУ	4 335 450
Убыток от утраты контроля	(1 339 269)

16. Займы и дебиторская задолженность

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Корпоративные облигации, не имеющие котировок на активном рынке	602 399	46 949 429
Дебиторская задолженность до резерва под обесценение	1 684 696	14 792 111
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(26 664)	(22 362)
Итого дебиторская задолженность	2 260 429	61 719 178

Группа создает резерв в размере дебиторской задолженности, срок погашения которой истек более одного года назад, а также дебиторской задолженности взыскание по которой становится невозможной в виду наличия признаков несостоятельности (банкротства) контрагента.

16. Займы и дебиторская задолженность (продолжение)

В составе дебиторской задолженности на 31 декабря 2018 года отражены вложения в корпоративные облигации разных эмитентов, с рейтингом от BBB- до BB+, с временным интервалом погашения в 2022-2028 гг., и диапазоном процентных ставок 8,71% - 8,95%. Фонд Группы учитывает данные ценные бумаги по амортизированной стоимости, поскольку данные эмиссионные выпуски облигаций не находятся в свободном обращении, и по ним отсутствует возможность определения рыночной цены.

В составе дебиторской задолженности на 31 декабря 2018 года, в том числе отражена задолженность ПАО «Промсвязьбанк» по депозитным договорам.

17. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Фонд Группы осуществляет деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению участников фонда в соответствии с договорами негосударственного пенсионного обеспечения. Согласно таким договорам участником Фонда Группы является физическое лицо, которому в соответствии с пенсионным договором, заключенным между фондом и вкладчиком, должны производиться или производятся выплаты негосударственной пенсии. Вкладчиком по пенсионному договору является физическое или юридическое лицо, являющееся стороной пенсионного договора и уплачивающее пенсионные взносы в Фонд Группы. Пенсионным взносом являются денежные средства, уплачиваемые вкладчиком в пользу участника в соответствии с условиями пенсионного договора.

Фонд Группы считает страховыми договоры по предоставлению негосударственного пенсионного обеспечения в соответствии с имеющимися пенсионными схемами в тех случаях, когда Фонд Группы принимает на себя значительный страховой риск от другой стороны, заключившей договор пенсионного обеспечения, связанный с неопределенностью срока выплаты пожизненной пенсии и отклонением фактических сроков выплат от прогнозируемых в соответствии с таблицами смертности.

Фонд Группы считает инвестиционными с НВПДВ (негарантированной возможностью получения дополнительных выгод) договоры по предоставлению негосударственного пенсионного обеспечения в соответствии с имеющимися пенсионными схемами в тех случаях, когда они содержат финансовый риск без существенного страхового риска.

Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, представлено ниже:

	2019	2018
На 1 января	12 563 199	13 326 972
Поступило средств пенсионных резервов:		
от вкладчиков	-	720
из страхового резерва	30	136
в результате реклассификации договоров	9 467	36 879
в рамках объединения бизнеса	-	110 646
Корректировка по результатам проверки адекватности обязательств	1 201 380	552 775
Направлено средств пенсионных резервов:		
на пенсионные выплаты	(559 279)	(686 695)
в страховой резерв	(292)	(881)
Выбытие в связи с утратой контроля	(1 925 014)	-
Прочие изменения	148	-
На 30 июня	11 289 639	13 340 552

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

17. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (продолжение)

Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с НВПДВ представлено ниже:

	2019	2018
На 1 января	11 944 241	11 660 707
Поступило средств пенсионных резервов в отчетном периоде:		
от вкладчиков	577 942	68 335
начисление к поступлению от вкладчиков	-	417 000
в рамках объединения бизнеса	-	2 815 261
Корректировка по результатам проверки адекватности обязательств	(178 641)	-
Направлено средств пенсионных резервов в отчетном периоде:		
на пенсионные выплаты	(284 154)	(441 565)
в результате реклассификации договора	(9 467)	(36 879)
Выбытие в связи с утратой контроля	(1 283 237)	-
Прочие изменения	(5 381)	-
На 30 июня	10 761 303	14 482 859

Фонд Группы проводит оценку пенсионных обязательств в соответствии с МСФО 4 «Договоры страхования», которая может повлиять на отражаемые суммы пенсионных обязательств, если проверка адекватности обязательств (далее - ПАО) обнаружит дефицит признанных пенсионных обязательств. При проведении ПАО используются текущие наилучшие расчетные оценки всех будущих потоков денежных средств, в том числе взносов и выплат по пенсиям, инвестиционного дохода от размещения пенсионных активов, используемых для покрытия пенсионных обязательств.

На отчетную дату по результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, обязательства были дооценены на сумму 1 201 380 тыс. руб., по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с НВПДВ.

Предположения и суждения постоянно пересматриваются на основании исторических данных и других факторов, включая вероятность наступления будущих событий. Основные предположения раскрыты в таблице ниже:

	30 июня 2019 года	30 июня 2018 года
Безрисковая ставка (облигации федерального займа)	7,46%	6,54%
Инфляция	4,0%	4,0%
Таблица смертности по договорам НПО (мужчины и женщины отдельно)	РФ-2014 с поправками	РФ-2014 с поправками
Вероятность расторжения по договорам НПО	5,16%	5,29%

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

17. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения (продолжение)

Фонд Группы проводит анализ чувствительности пенсионных обязательств к изменению допущений. Изменение каждого предположения анализируется отдельно, чтобы продемонстрировать воздействие, связанное с изменениями в предположениях (другие предположения считаются неизменными). Анализ чувствительности результатов теста к изменению основных предположений на 30 июня 2019 года представлен ниже:

Актuarные предположения	Страховые договоры	Инвестиционные договоры
Ставка дисконтирования +1% / -1%	-6,35% / 7,20%	-3,02% / 3,30%
Инфляция +1% / -1%	0,47% / -0,41%	0,22% / -0,20%
Смертность в каждом возрасте +10% / -10%	-2,60% / 2,84%	-0,03% / 0,03%
Вероятность расторжения +1% / -1%	0,00% / -0,00%	0,12% / -0,13%
Операционные расходы +10% / -10%	0,49% / -0,49%	0,41% / -0,41%

Анализ чувствительности результатов теста к изменению основных предположений на 30 июня 2018 года представлен ниже:

Актuarные предположения	Страховые договоры	Инвестиционные договоры
Ставка дисконтирования +1% / -1%	-7,39% / 8,35%	-1,02% / 1,09%
Инфляция +1% / -1%	0,1% / -0,09%	0,05% / -0,05%
Смертность в каждом возрасте +10% / -10%	-2,64% / 2,88%	-0,01% / 0,01%
Вероятность расторжения +1% / -1%	0,00% / -0,00%	-0,07% / 0,08%
Операционные расходы +10% / -10%	-0,1% / 0,1%	-0,1% / 0,1%

18. Обязательства по обязательному пенсионному страхованию

В таблице ниже приведена величина пенсионных обязательств по обязательному пенсионному страхованию:

	2019	2018
На 1 января	256 992 347	284 913 294
Поступило средств пенсионных накоплений:		
из Пенсионного фонда Российской Федерации	4 522	23 961 070
от других негосударственных пенсионных фондов	-	2 170 953
пополнение за счет средств резерва по обязательному пенсионному страхованию	3 694	17 353
в рамках объединения бизнеса	-	6 404 555
Направлено средств пенсионных накоплений:		
на выплаты накопительной части трудовой пенсии застрахованным лицам	(4 523)	(609 236)
на выплаты правопреемникам застрахованных лиц	(1 413)	(283 842)
в Пенсионный фонд Российской Федерации	(86 677)	(817 951)
в другие негосударственные пенсионные фонды	-	(10 127 021)
в резерв по обязательному пенсионному страхованию	(1 249)	(293 286)
Выбытие компонента в связи с потерей контроля	(255 646 139)	-
Прочее изменение	-	66
На 30 июня	1 260 562	305 335 955

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

18. Обязательства по обязательному пенсионному страхованию (продолжение)

Фонд Группы считает договоры по обязательному пенсионному страхованию страховыми, так как Фонд Группы принимает на себя значительный страховой риск от другой стороны, заключившей договор обязательного пенсионного страхования, связанный с неопределенностью срока выплаты накопительной пенсии и отклонением фактических сроков выплат от ожидаемого периода выплат, установленного действующим законодательством РФ.

Фонд Группы проводит оценку пенсионных обязательств в соответствии с МСФО 4 «Договоры страхования», которая может повлиять на отражаемые суммы пенсионных обязательств, если проверка адекватности обязательств (далее - ПАО) обнаружит дефицит признанных пенсионных обязательств.

Предположения и суждения постоянно пересматриваются Фондом Группы на основании исторических данных и других факторов, включая вероятность наступления будущих событий. Основные предположения раскрыты ниже:

	30 июня 2019 года	30 июня 2018 года
Безрисковая ставка (облигации федерального займа)	7,46%	6,54%
Инфляция	4,0%	4,0%
Таблица смертности по договорам ОПС	РФ-2016 с поправками	РФ-2016
Вероятность расторжения по договорам ОПС	8,36%	8,76%

На отчетную дату ПАО показала отсутствие дефицита сформированных Фондом Группы обязательств, корректировка размера обязательств не требуется.

Фонд Группы проводит анализ чувствительности пенсионных обязательств к изменению допущений. Изменение каждого предположения анализируется отдельно, чтобы продемонстрировать воздействие, связанное с изменениями в предположениях (другие предположения считаются неизменными). Анализ чувствительности результатов теста к изменению основных предположений представлен ниже:

Актuarные предположения	30 июня 2019 года	30 июня 2018 года
Ставка дисконтирования +1% / -1%	-2,72% / 2,98%	-2,34% / 2,46%
Смертность в каждом возрасте +10% / -10%	-1,08% / 1,21%	-0,55% / 0,64%
Ожидаемый период выплат накопительной пенсии +12 мес. / -12 мес.	-1,30% / 1,43%	-0,88% / 0,97%
Ожидаемый возраст выхода на пенсию для мужчин + 5 лет / -5 лет	-1,29% / 3,09%	-0,11% / 1,42%
Ожидаемый возраст выхода на пенсию для женщин + 5 лет / -5 лет	-4,62% / 7,94%	-2,65% / 5,91%

19. Кредиторская задолженность

	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года
Кредиторская задолженность по уплате комиссионного вознаграждения	8 808	181 012
Прочая кредиторская задолженность сторонним контрагентам	2 146 488	2 341 261
Итого краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	2 155 296	2 522 273

На 30.06.2019 и 31.12.2018 у Группы отсутствует кредиторская задолженность сроком погашения более года.

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

20. Кредиты и займы

	30 июня 2019 года		31 декабря 2018 года	
	к погашению в течение года	к погашению в течение 2-5 лет	к погашению в течение года	к погашению в течение 2-5 лет
Плавающая ставка КС ЦБ +4,5% (до 2022 года)	-	-	178 466	1 670 100
Прочие	434 987	-	730	-
Итого	434 987	-	179 196	1 670 100

В июне 2019 года Группа погасила долгосрочный кредит в размере 1 670 100 тыс. руб. и все начисленные проценты. В первой половине 2019 года Группа привлекла краткосрочные заёмные средства.

21. Капитал**Уставный капитал**

Уставный капитал общества по состоянию на 30.06.2019 и 31.12.2018 составляет 50 293 125 тыс. руб. и состоит из 50 293 125 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 руб. Уставный капитал полностью оплачен.

26 июня 2019 года Общим собранием акционеров было принято решение об уменьшении уставного капитала Общества. В соответствии с требованиями законодательства соответствующее сообщение зарегистрировано МИФНС № 46 по г. Москве, 10 июля и 14 августа 2019 года в журнале «Вестник государственной регистрации» размещены публикации об уменьшении уставного капитала. В установленные законодательством сроки Советом директоров Общества будет принято решение о выпуске акций.

Резервный капитал

Резервный капитал Общества составлял 26 889 тыс. руб. по состоянию на 30 июня 2019 года и 64 389 тыс. руб. на 31 декабря 2018 года, он формируется с учетом требований об обязательных отчислениях. В январе 2019 года в связи с утратой контроля над АО «НПФ «БУДУЩЕЕ», Группа прекратила признание относящегося к нему резервного капитала в размере 37 500 тыс. руб.

Резерв по обязательному пенсионному страхованию и страховой резерв

Страховой резерв и резерв по обязательному пенсионному страхованию создается Фондом Группы для обеспечения устойчивости исполнения обязательств перед участниками по договорам негосударственного пенсионного обеспечения и застрахованными лицами по договорам обязательного пенсионного страхования.

По состоянию на 31 декабря 2018 года данные резервы составляли 7 806 301 тыс. руб., в том числе страховой резерв в размере 1 195 477 тыс. руб., резерв по обязательному пенсионному страхованию в размере 6 610 824 тыс. руб. По состоянию на 30 июня 2019 года данные резервы составили 1 761 682 тыс. руб., в том числе страховой резерв в размере 1 704 017 тыс. руб., резерв по обязательному пенсионному страхованию в размере 57 665 тыс. руб.

В январе 2019 года Группа потеряла контроль над АО «НПФ «БУДУЩЕЕ», в связи с чем изменился периметр консолидации, резервы АО «НПФ «БУДУЩЕЕ» на 30.06.2019 не включаются в резервы Группы.

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

21. Капитал (продолжение)

Резерв по обязательному пенсионному страхованию и страховой резерв (продолжение)

Изменения страхового резерва за 6 месяцев 2019 года и 6 месяцев 2018 года представлены в таблице ниже:

	2019	2018
На 1 января	1 195 477	1 777 814
Поступило:		
формирование страхового резерва за счет пенсионных резервов	292	881
формирование страхового резерва за счет собственных средств	669 900	-
в рамках объединения бизнеса	-	152 256
Направлено:		
на пополнение пенсионных резервов	(30)	(136)
Выбытие компонента в связи с потерей контроля	(161 622)	-
На 30 июня	1 704 017	1 930 815

Изменения резерва по обязательному пенсионному страхованию за 6 месяцев 2019 года и 6 месяцев 2018 года представлен в таблице ниже:

	2019	2018
На 1 января	6 610 824	4 882 330
Поступило:		
формирование резерва за счет пенсионных накоплений	1 249	293 286
в рамках объединения бизнеса	-	223 265
Направлено:		
на пополнение средств пенсионных накоплений	(3 694)	(17 353)
Выбытие компонента в связи с потерей контроля	(6 550 714)	-
На 31 декабря	57 665	5 381 528

Резерв слияний

Резерв слияний составил 4 118 121 тыс. руб. и 4 118 121 тыс. руб. на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 года соответственно.

22. Процентный доход

	6 месяцев 2019 года	6 месяцев 2018 года
НКД по корпоративным облигациям	827 729	6 581 627
НКД по ипотечным ценным бумагам	-	854 475
Проценты по депозитам	120 315	789 394
Доход по сделкам РЕПО	113 522	578 042
Проценты по денежным средствам и их эквивалентам	22 230	111 591
НКД по государственным и муниципальным облигациям	33	30 414
Проценты по займам	320	29 841
Итого процентные доходы	1 084 149	8 975 384

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

23. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

	6 месяцев 2019 года	6 месяцев 2018 года
Выплаты по решению суда	-	660 088
Восстановление резерва по сомнительным долгам	3 999	-
Доход от выгодной покупки	4 809	
Прочие	35 710	36 643
Итого прочие доходы	44 518	696 731

Прочие расходы

	6 месяцев 2019 года	6 месяцев 2018 года
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(24 862)	(367 317)
Обесценение гудвила	-	(5 563 400)
Налог, удержанный с дивидендов	(98 900)	-
Прочие	(639)	(251 384)
Итого прочие расходы	(124 401)	(6 182 101)

24. Отложенные аквизиционные расходы

Аквизиционные расходы представлены в таблице ниже, изменения связаны с утратой Группой контроля над АО «НПФ «БУДУЩЕЕ»:

	6 месяцев 2019 года	6 месяцев 2018 года
Агентское вознаграждение	-	(441 692)
Расходы на привлечение клиентов	-	(1 997)
Изменение отложенных аквизиционных расходов	-	14 938
Итого аквизиционные расходы	-	(428 751)

Изменение отложенных аквизиционных расходов представлено следующим образом:

	6 месяцев 2019 года	6 месяцев 2018 года
Итого отложенные аквизиционные расходы на 1 января	2 670 767	3 040 077
Изменение отложенных аквизиционных расходов в связи с выбытием дочерней организации (прим. 15)	(2 670 767)	
Изменение отложенных аквизиционных расходов		14 938
Итого отложенные аквизиционные расходы на 30 июня	-	3 055 015

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

25. Налог на прибыль

Сверка между результатом умножения прибыли до налогообложения на применимую ставку налога на прибыль и текущим налогом на прибыль представлена в таблице ниже:

	6 месяцев 2019 года	6 месяцев 2018 года
Сверка суммы налога на прибыль		
(Убыток) до налогообложения	(3 769 257)	(27 468 009)
Налог на прибыль, рассчитанный исходя из применяемой налоговой ставки в Российской Федерации 20%	753 851	5 493 602
Влияние временных разниц	(3 512)	(968 685)
Влияние постоянных разниц	(1 151 960)	(4 537 765)
Расходы по налогу на прибыль	<u>(401 621)</u>	<u>(12 848)</u>

Разница между МСФО и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств Группы в целях составления финансовой отчетности и в целях расчета налога на прибыль Группы.

	30 июня 2019 года	Признаны в отчете о прибылях и убытках	Признаны в отчете о прочем совокупном доходе	За счет выбытия АО НПФ «БУДУЩЕЕ»	31 декабря 2018 года
Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налоговую базу					
Основные средства	197	(77)	-	-	274
Нематериальные активы	-	(287)	-	-	287
Инвестиции в ассоциированные компании	135 512	-	-	(22 637)	158 149
Дебиторская задолженность	7	49 014	-	(49 000)	(7)
Финансовые активы по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 268 568	(31 085)	(21 154)	-	1 320 807
Прочие активы / обязательства	1 911	493	-	-	1 418
Расходы будущих периодов	187 082	-	-	-	187 082
Налоговые убытки	73 696	(21 621)	-	(1 503 723)	1 599 040
Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налоговую базу					
Износ НМА	(1 122)	51	-	5 062	(6 235)
Финансовые активы по справедливой стоимости через прибыль или убыток (FVTPL)	-	-	-	10 534	(10 534)
Инвестиции в ассоциированные компании	-	-	-	534 153	(534 153)
Итого чистый отложенный налоговый актив/обязательство	1 665 851	(3 512)	(21 154)	(1 025 611)	2 716 128
Отложенные налоговые активы	1 666 973	(3 563)	(21 154)	(1 575 360)	3 267 050
Отложенные налоговые обязательства	(1 122)	51	-	549 749	(550 922)
Итого	1 665 851	(3 512)	(21 154)	(1 025 611)	2 716 128

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

26. Убыток на акцию

Суммы базовой прибыли на акцию рассчитан путем деления чистой прибыли за год, приходящейся на собственников, на количество выпущенных обыкновенных акций. Группа не имеет обыкновенных акций с потенциалом разводнения, следовательно, прибыль на акцию с учетом разводнения равна базовой прибыли на одну акцию.

	6 месяцев 2019 года	6 месяцев 2018 года
Итого чистая прибыль/убыток, приходящаяся на акционеров Группы	(4 074 448)	(26 524 208)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении	50 293 125	49 360 095
Базовый убыток на акцию, в рублях	(65,10)	(537,3614)
Разводненный убыток на акцию, в рублях	(65,10)	(537,3614)

27. Справедливая стоимость финансовых активов

В соответствии с МСФО справедливая стоимость определяется с учетом цены, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в рамках обычной сделки между участниками рынка на дату оценки.

Справедливая стоимость финансовых активов, удерживаемых до погашения, первоначально определяется по справедливой стоимости плюс затраты по сделке, которые напрямую связаны с приобретением актива, после первоначального признания финансовые активы, удерживаемые до погашения оцениваются по амортизированной стоимости, рассчитываемой с использованием метода эффективной ставки процента.

Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств Группы, учитываемых по справедливой стоимости на постоянной основе

Некоторые финансовые активы и финансовые обязательства Группы учитываются по справедливой стоимости на конец каждого отчетного периода. В таблице ниже приведена информация относительно того, как определяется справедливая стоимость данных финансовых активов и финансовых обязательств (в частности, используемая(-ые) методика(-и) оценки и исходные данные).

Финансовые активы	Справедливая стоимость на		Иерархия справедливой стоимости	Методика(-и) оценки и ключевые исходные данные
	30 июня 2019 года	31 декабря 2018 года		
Финансовые активы по справедливой стоимости через прибыль или убыток	968 797	67 043 043	Уровень 1	Котировочные цены покупателя на активном рынке
Финансовые активы по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 076 334	25 727 453	Уровень 2	Котировки ценового центра Национального Расчетного Депозитария, основанные на рыночных данных, доступных непосредственно или опосредованно
Финансовые активы по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 042 009	58 026 992	Уровень 3	Финансовые модели, основанные на ненаблюдаемых данных

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

27. Справедливая стоимость финансовых активов (продолжение)

Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств Фонда, учитываемых по справедливой стоимости на постоянной основе (продолжение)

Переводы между уровнями в течение 6 месяцев 2019 года происходили следующим образом:

в течение периода, закончившегося 30 июня 2019 года	Причина перевода (оценка на отчетную дату)	Финансовые активы по справедливой стоимости через прибыль или убыток
С Уровня 1:		
- на Уровень 2	модели оценки с исходными данными, наблюдаемыми на рынке	-
- на Уровень 3	модели оценки с исходными данными, не наблюдаемыми на рынке	-
с Уровня 2:		
- на Уровень 1	котировка на активных рынках	-
- на Уровень 3	модели оценки с исходными данными, не наблюдаемыми на рынке	118 921
с Уровня 3:		
- на Уровень 1	котировка на активных рынках	-
- на Уровень 2	модели оценки с исходными данными, наблюдаемыми на рынке	24 684

Переводы между уровнями в течение 6 месяцев 2018 года происходили следующим образом:

в течение периода, закончившегося 30 июня 2018 года	Причина перевода (оценка на отчетную дату)	Финансовые активы по справедливой стоимости через прибыль или убыток
С Уровня 1:		
- на Уровень 2	модели оценки с исходными данными, наблюдаемыми на рынке	51 720 329
- на Уровень 3	модели оценки с исходными данными, не наблюдаемыми на рынке	8 831 458
с Уровня 2:		
- на Уровень 1	котировка на активных рынках	52 691
- на Уровень 3	модели оценки с исходными данными, не наблюдаемыми на рынке	3 553 574
с Уровня 3:		
- на Уровень 1	котировка на активных рынках	-
- на Уровень 2	модели оценки с исходными данными, наблюдаемыми на рынке	3 407 682

Переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости финансовых инструментов в течение 6 месяцев 2019 года и 6 месяцев 2018 года представлены ниже:

	Уровни иерархии исходных данных			Итого
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	
На 31 декабря 2018 года	67 043 043	25 712 496	58 041 949	150 797 488
Перевод между уровнями		94 237	(94 237)	-
прочее	-	-	-	-
Утрата контроля над дочерними обществами	(66 141 014)	(18 510 367)	(52 628 796)	(137 280 177)
Приобретение дочернего общества	48 935			48 935
Прочее движение	17 833	(1 220 032)	(1 176 906)	(2 479 106)
На 30 июня 2019 года	968 797	6 076 334	4 042 009	11 087 140

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

27. Справедливая стоимость финансовых активов (продолжение)

Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств Фонда, учитываемых по справедливой стоимости на постоянной основе (продолжение)

	Уровни иерархии исходных данных			Итого
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	
На 31 декабря 2017 года	166 827 915	54 426 333	38 068 169	259 322 417
Перевод между уровнями	(60 467 627)	51 490 277	8 977 350	-
Поступления в рамках приобретения бизнеса	1 852 655	2 872 084	906 996	5 631 736
Прочее движение	(57 265 959)	(7 600 466)	(12 797 805)	(77 664 230)
На 30 июня 2018 года	50 946 983	101 188 229	35 154 710	187 289 922

Движение по Уровню 3 в течение 6 месяцев 2019 года происходило следующим образом:

	Финансовые активы по справедливой стоимости через прибыль или убыток
Справедливая стоимость на 1 января 2019 года	58 041 949
Перевод между уровнями	(94 237)
Доходы от переоценки, признанные в отчете о прибылях и убытках	(1 276 906)
Расходы от покупки/продажи, признанные в отчете о прибылях и убытках	-
Приобретение	-
Реализация	-
Утрата контроля над дочерними обществами	(52 628 796)
Справедливая стоимость на 30 июня 2019 года	4 042 009

Движение по Уровню 3 в течение 6 месяцев 2018 года происходило следующим образом:

	Финансовые активы по справедливой стоимости через прибыль или убыток
Справедливая стоимость на 1 января 2018 года	38 068 169
Перевод между уровнями	8 977 349
Доходы от переоценки, признанные в отчете о прибылях и убытках	(9 592 605)
Приобретение	117 915
Реализация	(1 638 686)
Выбытие в другую группу активов	(1 684 429)
Получено в рамках приобретения бизнеса	906 997
Справедливая стоимость на 30 июня 2018 года	35 154 710

28. Судебные разбирательства

Время от времени в ходе своей обычной хозяйственной деятельности Группа становится участником судебных споров, также против нее предъявляются различные иски и претензии, в частности иски о признании недействительными договоров об обязательном пенсионном страховании. Такие иски характерны для пенсионной отрасли с меняющимися условиями регулирования, к которой относится Фонд Группы. По мнению руководства, ответственность Группы (при ее наличии) по указанным судебным и иным разбирательствам, а также другим текущим претензиям, не окажет существенного влияния на финансовое положение, результаты деятельности и ликвидность Группы.

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

28. Судебные разбирательства (продолжение)

Помимо вышеизложенного, Группа участвует в ряде крупных судебных исков. Руководство регулярно проводит оценку возможного исхода судебных исков и иных разбирательств для целей создания резервов в тех случаях, где оценка вероятного оттока средств из Группы является высокой.

По состоянию на дату настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Группа является участником судебного разбирательства по иску АО РОСТ БАНК, процессуальный правопреемник - БАНК ТРАСТ. Исковое заявление было принято к производству 29.12.2017. В отношении Общества истец заявляет требования о признании недействительным досрочного погашения задолженности по кредитному договору между Обществом и РОСТ БАНК и восстановлении обеспечительных договоров по указанному кредитному договору на сумму 500 млн. рублей.

20.08.2019 года Исковые требования ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА НАЦИОНАЛЬНЫЙ БАНК «ТРАСТ» по делу № А40-253224/17 97-1733 были удовлетворены в полном объеме.

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ» не согласно с решением суда первой инстанции и намерено обжаловать его в апелляционной инстанции после изготовления судом решения в полном объеме. По состоянию на 26.08.2019 года мотивировочная часть решения суда не изготовлена. Учитывая сроки на изготовления решения суда в полном объеме и срок подготовки апелляционной жалобы, подача апелляционной жалобы планируется до конца сентября 2019 года. Рассмотрение дела в апелляционной инстанции ожидаем до начала ноября 2019 года.

В случае отказа в удовлетворении апелляционной жалобы ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ» намерено обратиться за защитой своих прав в кассационную инстанцию, а также в Верховный суд Российской Федерации.

Также ассоциированная и дочерняя организации Группы продолжают судебные разбирательства с ПАО «Промсвязьбанк» о взыскании задолженности по неосновательно удерживаемым банком депозитам, где Группа выступает истцом. ПАО «Промсвязьбанк» подал встречный иск, в данном судебном разбирательстве Группа является ответчиком. В настоящее время стороны согласовывают условия мирового соглашения, ожидаемый срок подписания - сентябрь 2019 года.

29. Информация об операциях со связанными сторонами

Данные по операциям со связанными сторонам на 30 июня 2019 года представлены в таблице ниже:

Наименование показателя	Основной акционер	Прочие связанные стороны	Ключевой управленческий персонал	Итого связанные стороны
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль/убыток	-	137 413	-	137 413
Дебиторская задолженность	462 515	5 181	-	467 696
Займы выданные	-	-	-	-
Обязательства по договорам НПО	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	-	115 504	-	115 504
Всего на 30 июня 2019 года	462 515	258 098	-	720 613

Данные по операциям со связанными сторонам на 31 декабря 2018 года представлены в таблице ниже.

Наименование показателя	Основной акционер	Прочие связанные стороны	Ключевой управленческий персонал	Итого связанные стороны
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль/убыток	-	21 255 157	-	21 255 157
Дебиторская задолженность	2 370 296	9 053	-	2 379 349
Обязательства по договорам НПО	-	(26 477)	-	(26 477)
Кредиторская задолженность	-	-	(4 497)	(4 497)
Займы и кредиты	(1 819 225)	-	-	(1 819 225)
Всего на 31 декабря 2018 года	551 071	21 237 733	(4 497)	21 784 307

ПАО «ФГ БУДУЩЕЕ»

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

29. Информация об операциях со связанными сторонами

Информация о доходах и расходы от операций со связанными сторонами за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года и 30 июня 2018 года, представлена следующим образом:

Наименование показателя	Основной акционер	Прочие связанные стороны	Ключевой управленческий персонал	Итого связанные стороны
Взносы по договорам НПО	-	2 497	-	2 497
Общие и административные расходы	-	(26 843)	(1 318)	(28 161)
Процентные расходы	(88 556)	(8 328)	-	(96 884)
Процентные доходы	-	-	-	-
Прибыль /(убыток) от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль и убыток	-	-	-	-
Прочие доходы и расходы	-	77	-	77
Всего за 6 мес., закончившиеся 30 июня 2019 года	(88 556)	(32 597)	(1 318)	(122 471)

Наименование показателя	Основной акционер	Прочие связанные стороны	Ключевой управленческий персонал	Итого связанные стороны
Взносы по договорам НПО	-	23 481	-	23 481
Общие и административные расходы	-	(79 700)	(118 266)	(197 966)
Процентные доходы	-	-	-	-
Прибыль /(убыток) от операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль и убыток	-	-	-	-
Прочие доходы и расходы	-	(20 000)	-	(20 000)
Всего за 6 мес., закончившиеся 30 июня 2018 года	-	(76 219)	(118 266)	(194 485)

30. События после отчетной даты

26 июня 2019 Общим собранием акционеров было принято решение об уменьшении уставного капитала Общества. В соответствии с требованиями законодательства соответствующее сообщение зарегистрировано МИФНС №46 по г. Москве, 10 июля и 14 августа 2019 года в журнале «Вестник государственной регистрации» размещены публикации об уменьшении уставного капитала. В установленные законодательством сроки Советом директоров Общества будет принято решение о выпуске акций.

11 июля состоялась сделка, в результате которой 66,59% акций Общества были приобретены ООО «ИК «Ленинградское Адажио». В результате сделки контролирующим лицом Общества стал Судариков С.Н. 29 июля 2019 года в Общество поступило обязательное предложение ООО «ИК «Ленинградское Адажио». Советом директоров приняты рекомендации в отношении обязательного предложения. Обязательное предложение направлено лицам, зарегистрированным в реестре акционеров Общества. Срок принятия обязательного предложения составляет 70 дней с даты получения Обществом обязательного предложения.

Информация по судебным разбирательствам после отчетной даты отражена в Примечании 28.

Всего прошито и скреплено
Печатью 38 листов,

Партнер

АО «БДО Юникон»

Л.В. Ефремова

«18» декабря 2012 г.

