



СКАРАБЕЙ

АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис», Совету директоров Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис», Единичному исполнительному органу Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис», Банку России.

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Некоммерческой организации «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис» (далее – Фонд).

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Некоммерческой организации «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис» на 19 декабря 2018 года представлены:

- Бухгалтерский баланс негосударственного пенсионного фонда в форме некоммерческой организации на 19 декабря 2018 года;
- Отчет о целевом использовании средств негосударственного пенсионного фонда в форме некоммерческой организации за период с 01.01.2018 г. по 19.12.2018 г.;
- Отчет о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме некоммерческой организации за период с 01.01.2018 г. по 19.12.2018 г.;
- Отчет о движении средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда в форме некоммерческой организации за период с 01.01.2018 г. по 19.12.2018 г.;
- Отчет о потоках денежных средств негосударственного пенсионного фонда в форме некоммерческой организации за период с 01.01.2018 г. по 19.12.2018 г.;
- Примечания в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственного пенсионного фонда.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Некоммерческой организации «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис» по состоянию на 19 декабря 2018 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за период с 01 января 2018 года по 19 декабря 2018 года в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для негосударственных пенсионных фондов.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров; и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, мы обращаем внимание на информацию, изложенную в Примечаниях в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1. Прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, включая Примечания, является заключительной бухгалтерской отчетностью, составлена на дату, предшествующую дате завершения реорганизации Фонда в акционерное общество - 19 декабря 2018 года, о чем изложено в Примечании 3 к указанной отчетности, подписана руководством правопреемника аудируемого лица.
2. На основании Соглашения об изменении размера резерва покрытия пенсионных обязательств по солидарному счету вкладчика от 31 октября 2018 года, составленного между Некоммерческой организацией «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис» и Вкладчиком – Федеральным государственным унитарным предприятием «Госкорпорация по ОрВД», был распределен отрицательный финансовый результат, полученный от размещения пенсионных резервов по состоянию на 30.09.2018 года на сумму 169 591 410 руб. 44 коп. Резерв покрытия пенсионных обязательств перед Вкладчиком на 31.10.2018 г. был уменьшен на идентичную величину. О данном факте изложено в Примечании 28 к указанной отчетности.

В отношении указанных обстоятельств аудиторское мнение не является модифицированным.

Прочие сведения

1. Некоммерческая организация «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис» был реорганизован путем преобразования в Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис» (Лист записи ЕГРЮЛ о прекращении юридического лица путем реорганизации в форме преобразования от 20.12.2018 ГРН № 2187700661234), которое является полным правопреемником аудируемого лица (правопреемником Фонда).
2. В Аудиторском заключении за 2017 год, датированным 26 апреля 2018 года, нами было выражено мнение с оговоркой и с сомнением в непрерывности деятельности Фонда. Причинами модификации аудиторского мнения за предыдущий период послужили следующие обстоятельства:

- 1) Не были получены достаточные надлежащие аудиторские доказательства, чтобы сделать вывод о том, что финансовая отчетность, рассматриваемая в целом, не содержит существенных искажений, поскольку отсутствовала единая бухгалтерская программа, содержащая все хозяйственные операции, записанные методом двойной записи.
 - 2) Фонд в течение двух последних лет имел непокрытые убытки от размещения пенсионных резервов, и аудиторы не получили аудиторских доказательств, указывающих на то, что имеющие место события или условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, будут сведены к минимуму, а также провело ли руководство предварительную оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. В Примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2017 год не в полной мере были раскрыты источники покрытия убытков по размещению пенсионных резервов. Данная ситуация указывала на наличие существенной неопределенности, которая вызвала значительные сомнения в способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность.
3. Вопросы, явившиеся причиной выражения мнения с оговоркой в аудиторском заключении за предыдущий период, были решены надлежащим образом и отражены в годовой бухгалтерской отчетности на 19 декабря 2018 года в соответствии с применимой концепцией подготовки финансовой отчетности общего назначения – концепцией достоверного представления.

Ответственность руководства правопреемника аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство правопреемника аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство правопреемника аудируемого лица считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство правопреемника Фонда несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с

МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством правопреемника аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством правопреемника аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством правопреемника аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности НПФ «Авиаполис» на 19 декабря 2018 года, составленное Акционерным обществом Аудиторская компания «Скарабей»

Отчёт
в отношении выполнения требований законодательства:
ст. 22 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах»
от 7 мая 1998 года № 75-ФЗ

Аудитором были проведены дополнительные процедуры по проверке выполнения требований законодательства (абз. 1, 2 ст. 22 Федерального Закона «О негосударственных пенсионных фондах» от 07 мая 1998 г. № 75-ФЗ) к аудиту следующих объектов бухгалтерского учета и операций в негосударственных пенсионных фондах:

- 1) ведению пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии;
- 2) осуществлению выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм;
- 3) осуществлению выплат накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам; а также:
- 4) бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющих компаний и специализированных депозитариев по формированию и размещению средств пенсионных резервов и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений.

Указанная проверка включала проведение процедур, направленных на получение доказательств, подтверждающих выполнение (или невыполнение) аудируемым лицом требований федеральных законов, иных нормативных правовых актов Российской Федерации и нормативных правовых актов Центрального Банка Российской Федерации, осуществляющего регулирование, контроль и надзор за деятельностью некредитных финансовых организаций, и ограничивалась такими выбранными на основе нашего суждения процедурами, как запросы, анализ, изучение внутренних организационно-распорядительных и иных документов Фонда, сравнение утвержденных Фондом положений, правил и методик с требованиями, установленными законодательством, а также пересчетом и сравнением числовых показателей и иной информации.

Мы не проводили каких-либо процедур в отношении данных бухгалтерского учета Фонда, кроме процедур, которые мы сочли необходимыми для целей выражения мнения о том, отражает ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Фонда достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 19 декабря 2018 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за период с 01 января 2018 года по 19 декабря 2018 года в соответствии с российскими правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственными пенсионными фондами (положениями Центрального Банка Российской Федерации - отраслевыми стандартами бухгалтерского учета).

Некоммерческая организация «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис» в течение проверяемого периода не состояла в правоотношениях по обязательному пенсионному страхованию. В этой связи мы не делаем выводов по следующим вопросам, которые не относятся к деятельности Фонда за проверяемый период:

- 1) по ведению пенсионных счетов накопительной пенсии;
- 2) по осуществлению выплат накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам;
- 3) по составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющих компаний и специализированных депозитариев по формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений.

В результате проведенных нами процедур установлено следующее:

- 1) В ходе аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Фонда за 2018 год мы провели проверку ведения Фондом пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения. По состоянию на 19 декабря 2018 года ведение пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения осуществляется Фондом самостоятельно.
- 2) Действующие по состоянию на 19 декабря 2018 года Пенсионные правила Фонда зарегистрированы 11.10.2012 г. за № 194/2-н в Федеральной службе по финансовым рынкам, они содержат требования Федерального закона и нормативных документов в отношении порядка ведения пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения, назначения и выплаты негосударственных пенсий, выкупных сумм, деятельность Фонда по обязательному пенсионному страхованию не осуществляется, Страховых правил Фонд не имеет.
- 3) По состоянию на 19 декабря 2018 года Фондом не заключались договоры с кредитными организациями на открытие отдельных счетов для осуществления операций со средствами пенсионных накоплений, поскольку деятельность по обязательному пенсионному страхованию в 2018 году Фондом не осуществлялась, при этом Фондом заключены договоры с кредитными организациями на открытие отдельных счетов для осуществления операций со средствами пенсионных резервов.
- 4) Фонд в 2018 году осуществлял выплаты негосударственных пенсий, выкупных сумм в соответствии с Пенсионными правилами Фонда.
- 5) Бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющих компаний по формированию и размещению средств пенсионных резервов и иная финансовая информация предоставлялись Фонду согласно условиям договоров доверительного управления средствами пенсионных резервов.
- 6) Поскольку дополнительная услуга по проверке бухгалтерской (финансовой) отчетности специализированных депозитариев негосударственных пенсионных фондов по формированию и размещению средств пенсионных резервов, исходя из частей 2, 3, 4, 7 статьи 1 Федерального закона «Об аудиторской деятельности», не является аудитом или сопутствующей аудиту услугой в смысле Федерального закона «Об аудиторской деятельности», она рассматривается в качестве прочей, связанной с аудиторской деятельностью услуги.

Мы полагаем, что полученные в ходе дополнительной работы доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о соответствии деятельности аудируемого лица и проведенными им операциям требованиям федеральных законов, иных нормативных правовых актов Российской Федерации и нормативных правовых актов Центрального Банка Российской Федерации, осуществляющего регулирование, контроль и надзор за деятельностью некредитных финансовых организаций.

По нашему мнению, аудируемым лицом – Некоммерческой организацией «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис» соблюдаются требования, установленные положениями ст. 22 Федерального закона от 07 мая 1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах», других законодательных и нормативных документов, регулирующих деятельность негосударственного пенсионного фонда, по

- 1) ведению пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения;**

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности НПФ «Авиаполис» на 19 декабря 2018 года, составленное Акционерным обществом Аудиторская компания «Скарабей»

- 2) осуществлению выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм;
- 3) бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющих компаний и специализированных депозитариев по формированию и размещению средств пенсионных резервов.

Генеральный директор

Большакова И.В.

квалификационный аттестат аудитора
№ 06-000006 от «25» августа 2011 г.

**Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение**

Большакова А.В.

квалификационный аттестат аудитора
№ 06-000005 от «25» августа 2011 г.

**Дата аудиторского заключения,
29 мая 2019 года**



Аудируемое лицо:

Некоммерческая организация «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис» (НО «НПФ «Авиаполис»)

Свидетельство о государственной регистрации № 059.091 выдано Московской Регистрационной Палатой 07 декабря 1995 г.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 007312539, выдано 15 января 2003 года Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве
Основной государственный регистрационный номером (ОГРН) 1037700025703

Место нахождения: Российская Федерация, 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, д. 73.

Лицензия № 194/2 от «16» июня 2009 г. на осуществление деятельности негосударственного пенсионного фонда по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию выдано ФСФР России бессрочно.

Независимый аудитор:

Акционерное общество Аудиторская компания «Скарабей» (АО «Скарабей-Аудит»)

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 008556169, выдано 11.10.2006 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1067746799560.

Место нахождения: Российская Федерация, 105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая, 55/59, стр. 1, 5 эт., пом. 15.

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» от 16.11.2009 г. (протокол № 5) за номером в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов (ОРНЗ) № 10706012245.

Правопреемник аудируемого лица

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис» (АО «НПФ «Авиаполис»)

Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц о внесении записи о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования от 20.12.2018 г., выдано Управлением Федеральной налоговой службой по г. Москве 21.12.2018 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1187700022377.

Место нахождения: Российская Федерация, 125424, г. Москва, Волоколамской ш., д. 73.

Лицензия Центрального Банка Российской Федерации № 194/2 от 16 июня 2009 г. на осуществление деятельности негосударственного пенсионного фонда по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, выдана ФСФР России без ограничения срока действия.

Приложение 2
к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-И
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
негосударственных пенсионных фондов»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45283569000	40092638	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ
ОРГАНИЗАЦИИ**

на 19 декабря 2018 г.

Некоммерческая организация "Негосударственный пенсионный фонд "Авиаполис"
(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, д. 73

Код формы по ОКУД: 0420205
Годовая (квартальная)
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На <u>19 декабря</u> <u>20 18</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 17</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	946 674	286 659
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	0	251 255
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	832 725	982 916
3.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	7, 56	0	0
4	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	8	0	0
4.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	8, 56	0	0
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	9	0	0
5.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	9, 56	0	0
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	10 204	5 776

1	2	3	4	5
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	0	0
8	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12	0	0
9	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13	0	0
10	Инвестиции в дочерние предприятия	14	0	0
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0	0
12	Инвестиционное имущество	16	0	0
13	Нематериальные активы	17	926	1 731
14	Основные средства	18	787	41
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	0	0
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	1 151	1 125
17	Отложенные налоговые активы	47	455	252
18	Прочие активы	20	1 440	1 324
19	Итого активы		1 794 362	1 531 079
Раздел II. Обязательства				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22	0	0
21	Займы и прочие привлеченные средства	23	0	0
22	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25	0	21
23	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные	15	0	0
24	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	0	0
25	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	1 557	1 454
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	1 538 458	1 401 819
27	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	29	0	0

1	2	3	4	5
28	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	0	18
29	Отложенные налоговые обязательства	47	0	0
30	Резервы – оценочные обязательства	30	0	0
31	Прочие обязательства	31	2 515	2 349
32	Итого обязательства		1 542 530	1 405 661
Раздел III. Средства, предназначенные для обеспечения уставной деятельности				
33	Совокупный вклад учредителей		305 563	150 563
34	Добавочные вклады учредителей		0	0
35	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		0	0
36	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
37	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
38	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
39	Прочие резервы		0	0
40	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(53 731)	(25 145)
41	Итого средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности		251 832	125 418
42	Итого средства, предназначенные для обеспечения уставной деятельности, и обязательства		1 794 362	1 531 079

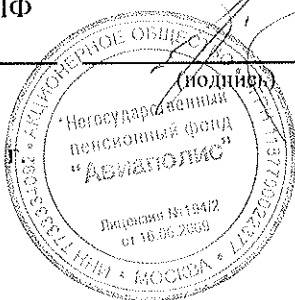
Генеральный директор АО "НПФ
"Авиаполис"

(должность руководителя)

Тащилин В.Ф.

(инициалы, фамилия)

« 27 » марта 2019



Приложение 15
к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
негосударственных пенсионных фондов»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45283569000	40092638	-

**ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за период с 01.01.2018 г. по 19.12.2018 г.

Некоммерческая организация "Негосударственный пенсионный фонд "Авиаполис"

(полное наименование и сокращенное наименование)

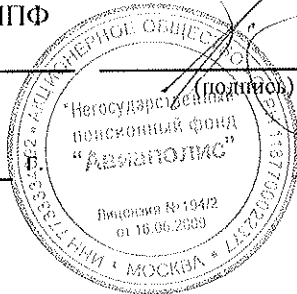
Почтовый адрес 125424, г.Москва, Волоколамское шоссе, д.73

Код формы по ОКУД: 0420206
Годовая
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	<u>19.12. 20 18</u> г.	<u>31.12. 20 17</u> г.
1	2	3	4
1	Остаток средств на начало отчетного года	(25 144)	(22 514)
2	Поступило средств	(19 959)	19 832
3	Целевые поступления, в том числе:	15 849	12 008
4	целевые взносы вкладчиков	0	0
5	целевые отчисления от суммы пенсионных взносов (до 3%)	15 849	12 008
6	Отчисления от дохода от размещения средств пенсионных резервов (до 15%)	0	0
7	Отчисления от дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений (до 15%)	0	0
8	Доходы от размещения и использования имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности	(46 011)	5 424
9	Прочие поступления	10 203	2 400
10	Использовано средств	(32 392)	(22 462)
11	Расходы на содержание аппарата управления, в том числе:	(25 764)	(16 445)
12	связанные с оплатой труда (включая налоги и обязательные платежи)	(23 577)	(14 400)
13	не связанные с оплатой труда, в том числе:	(2 187)	(2 045)

1	2	3	4
14	на содержание помещений, зданий, транспортных средств и иного имущества (кроме ремонта)	(2 187)	(2 045)
15	на ремонт основных средств и иного имущества	(0)	(0)
16	прочие расходы	(460)	(108)
17	Расходы на рекламу	(0)	(0)
18	Расходы на представительские цели	(0)	(0)
19	Расходы на приобретение основных средств и иного имущества	(1 566)	(382)
20	Расходы, связанные с предоставлением услуг сторонних организаций по организационному, информационному и техническому обеспечению деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(2 802)	(4 221)
21	Расходы, связанные с предоставлением услуг сторонних организаций по организационному, информационному и техническому обеспечению деятельности по обязательному пенсионному страхованию	(0)	(0)
22	Прочие расходы	(1 800)	(1 306)
23	Остаток средств на конец отчетного периода	(77 495)	(25 144)

Генеральный директор АО "НПФ
"Авиаполис"
(должность руководителя)



Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

« 27 » марта 2019

Приложение 4
к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
негосударственных пенсионных фондов»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45283569000	40092638	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за период с 01.01.2018 г. по 19.12.2018 г.

Некоммерческая организация "Негосударственный пенсионный фонд "Авиаполис"
(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, д. 73

Код формы по ОКУД: 0420207
Годовая (квартальная)
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34	0	0
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	610 016	572 534
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	610 016	572 534
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35	0	0

1	2	3	4	5
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(303 681)	(269 207)
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(303 681)	(269 207)
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	0	0
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	(136 743)	(157 051)
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37	0	0
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19	0	0
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	15 849	12 008
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		185 441	158 284
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	106 639	85 349
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	39	(36 507)	(209 318)
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40	0	0

1	2	3	4	5
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41	0	0
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой		0	0
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	26	4 761
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		70 158	(119 208)
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		255 599	39 076
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(36 484)	(27 549)
22	Процентные расходы	45	0	0
22.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		0	0
23	Прочие доходы	46	10 000	0
24	Прочие расходы	46	(257 905)	0
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(284 389)	(27 549)
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		(28 790)	11 527
27	Расход (доход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	203	(350)
28	расход (доход) по текущему налогу на прибыль	47	0	(140)
29	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль	47	203	(210)
30	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	15	0	0
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		(28 587)	11 177
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
34	в результате выбытия		0	0
35	в результате переоценки	18	0	0

1	2	3	4	5
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов	47	0	0
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29	0	0
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47	0	0
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций		0	0
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций		0	0
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, в том числе:	40	0	0
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся для продажи		0	0
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	47	0	0
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:		0	0
46	Обесценение		0	0
47	Выбытие		0	0
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией		0	0
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54	0	0
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	0	0
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		0	0
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		(28 587)	11 177

Генеральный директор АО "НПФ
"Авиаполис"

(должность руководителя)



Тащилин В.Ф.

(инициалы, фамилия)

« 27 » марта 2019

Приложение 6

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

(в ред. Указания Банка России от 22.05.2017 № 4381-У)

Код территории по ОКATO		Код неакредитованной финансовой организации	
45283569000	по ОКПО	40092638	Регистрационный номер (порядковый номер)
		-	

Отчетность неакредитованной финансовой организации

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ СРЕДСТВ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫХ ДЛЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ УСТАВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за период с 01.01.2018 г. по 19.12.2018 г.

Некоммерческая организация "Негосударственный пенсионный фонд "Авиаполис"
(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, д. 73

Код формы по ОКУД: 0420208
Годовая (квартальная)
(тыс.руб.)

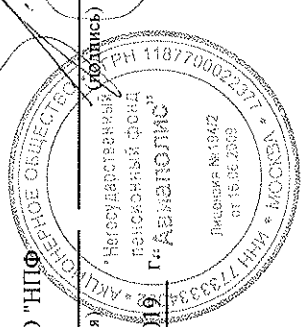
Наименование показателя	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	Итого
1	Остаток на 01 января 2017 года		150 563	0	0	0	0	0	0	0	(36 321)	114 242
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Изменения вследствие изменения учетной политики	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Остаток на 01 января 2017 года, пересмотренный		150 563	0	0	0	0	0	0	0	(36 321)	114 242

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	11 177	11 177
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Вклады учредителей		0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Дополнительные вклады учредителей		0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прочие вклады учредителей		0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие движения резервов	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Остаток на 31 декабря 20 17 года		150 563	0	0	0	0	0	0	(25 144)	125 419
13.1	Остаток на 01 января 20 18 года		150 563	0	0	0	0	0	0	(25 144)	125 419
14	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Изменения вследствие изменения учетной политики	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Остаток на 01 января 20 18 года, пересмотренный		150 563	0	0	0	0	0	0	(25 144)	125 419
17	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	0	0	0	0	0	0	0	(28 587)	(28 587)
18	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
20	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Вклады учредителей		155 000	0	0	0	0	0	0	0	155 000
22	Дополнительные вклады учредителей		0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Прочие вклады учредителей		0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Прочие движения резервов	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Остаток на 19 декабря 2018 года, в том числе:		305 563	0	0	0	0	0	0	(53 731)	251 832
26	средства, предназначенные для обеспечения уставной деятельности, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0	0	0	0

Генеральный директор АО "НПО "Авиаполис" _____
 (должность руководителя) (инициалы, фамилия)

(подпись)



« 27 » марта 2019 г.

Приложение 8
к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
негосударственных пенсионных фондов»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45283569000	40092638	-

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за период с 01.01.2018 г. по 19.12.2018 г.

Некоммерческая организация "Негосударственный пенсионный фонд "Авиаполис"

(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес 125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, д. 73

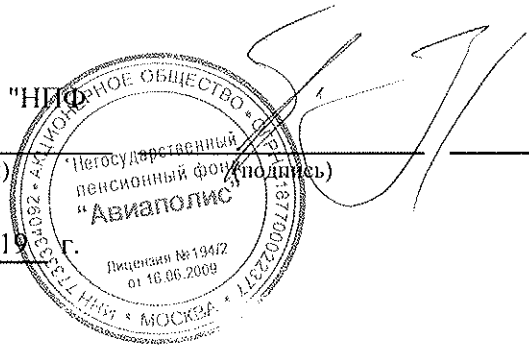
Код формы по ОКУД: 0420209
Квартальная (годовая)
(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		0	0
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		326	174
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		609 690	569 960
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		0	0
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(9)	(2)
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(267 852)	(237 234)

1	2	3	4	5
7	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		250 406	71 402
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		0	(440 000)
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		26	4 174
8.2	Уплаченные проценты		0	0
8.3	Полученные проценты		119 059	112 120
9	Оплата аквизиционных расходов		0	0
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(15 529)	(10 662)
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(3 390)	(1 827)
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(1 547)	(1 414)
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(50 790)	(44 621)
14	Уплаченный налог на прибыль		(45)	(39)
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		180 849	14 408
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		821 194	36 439
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Поступления от продажи основных средств	18	0	0
18	Поступления от продажи инвестиционного имущества	16	0	0
19	Поступления от продажи нематериальных активов	17	0	0
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	18	0	0
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17	(809)	0
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	16	0	0
23	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	0	0
24	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	0	0

1	2	3	4	5
29	Поступления от продажи финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	8	0	0
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	8	0	0
31	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	0	168 950
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	0	0
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		376 433	117 041
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(536 803)	(450 745)
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(161 179)	(164 754)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств	23	0	0
37	Погашение займов и прочих привлеченных средств	23	0	0
38	Поступления от вкладов учредителей		0	0
40	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
41	Прочие платежи от финансовой деятельности		0	0
42	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	0
43	Сальдо денежных потоков за отчетный период		660 015	(128 315)
44	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
45	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	286 659	414 974
46	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	946 674	286 659

Генеральный директор АО "НПО
"Авиаполис"
(должность руководителя)



Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

« 27 » марта 2019 г.

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS)1	Номер, дата выдачи лицензии	04 № 004877, регистрационный номер от 16.06.2009 г. № 194/2
2	МСФО (IAS)1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	негосударственное пенсионное обеспечение
3	МСФО (IAS)1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона №422-ФЗ от 28 декабря 2013 года "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений"	-
4	МСФО (IAS)1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Фонд
5	МСФО (IAS)1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	-
6	МСФО (IAS)1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	-
7	МСФО (IAS)1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
8	МСФО (IAS)1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
9	МСФО (IAS)1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	АО «Управляющая компания «Рацио-капитал», лицензия № 21-000-1-00544 от 26.03.2008 г.; АО «СОЛИД Менеджмент», лицензия № 21-000-1-00035 от 29.12.1999 г.; ООО «КСП Капитал Управление Активами», лицензия № 21-000-1-00565 от 05.06.2008 г.; АО «ВТБ Капитал Управление активами», лицензия № 21-000-1-00059 от 06.03.2002 г.
10	МСФО (IAS)1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»; лицензия на право депозитарной деятельности от 31.10.2003 № 045 07071 000100, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно; лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04.10.2000 № 22 000 1 00013, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно.
11	МСФО (IAS)1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	18 чел.
12	МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	ФГУП «Госкорпорация по ОрВД»
13	МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	125993, Россия, Москва, Ленинградский пр-т., д. 37, корп. 7
14	МСФО (IAS)1	Валюта отчетности	643

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Экономическая среда,
в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет
свою деятельность

Таблица 2.1.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS)1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	<p>Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Нарастающие геополитические риски продолжают оказывать негативное влияние на финансовые рынки. Динамика сырьевых рынков и действия монетарных властей продолжают оставаться определяющими факторами динамики отечественного финансового рынка.</p> <p>Негосударственные пенсионные фонды функционируют в условиях ужесточающегося регулирования со стороны Банка России. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Фонда. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS)1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.</p> <p>Указанная отчетность сформирована за период с 01 января по 19 декабря 2018 года (включительно) в связи с прекращением деятельности Некоммерческой организации "Негосударственный пенсионный фонд "Авиаполис" путем реорганизации в форме преобразования. Дата прекращения НО "НПФ "Авиаполис" - 20.12.2018г.</p> <p>Прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность является заключительной отчетностью для НО "НПФ "Авиаполис" и сформирована согласно требованиям Методических указаний по формированию бухгалтерской отчетности при осуществлении реорганизации организаций (утв. Приказом Минфина РФ от 20.05.2003 № 44н).</p>
2	МСФО (IAS)1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Актив признается в Бухгалтерском балансе, если получение Фондом будущей экономической выгоды от данного актива является вероятным, а первоначальная стоимость актива может быть достоверно оценена. Актив не признается в Бухгалтерском балансе, когда были понесены затраты, исключающие вероятность притока экономических выгод в организацию.</p> <p>Обязательство признается в Бухгалтерском балансе, если возникновение оттока ресурсов, несущих в себе экономическую выгоду, в результате погашения текущего обязательства является вероятным, и если сумма, необходимая для погашения, может быть достоверно оценена. Доход признается в Отчете о финансовых результатах в случае, если увеличение будущих экономических выгод связано с приростом стоимости актива или уменьшением величины обязательства и может быть достоверно оценено.</p> <p>Расход признается в Отчете о финансовых результатах в случае, если уменьшение будущих экономических выгод связано со снижением стоимости актива или увеличением величины обязательства и может быть достоверно оценено. Расход, связанный со статьями, генерирующими возникновение будущих экономических выгод на протяжении нескольких отчетных периодов, признается на основе метода рационального распределения на протяжении отчетных периодов, в которых используются или истекают экономические выгоды, связанные с этими статьями. Расход признается немедленно, когда затраты не создают больше будущих экономических выгод, или когда будущие экономические выгоды не соответствуют или перестают соответствовать требованиям признания в качестве актива.</p>
3	МСФО (IAS)1	Причины реклассификации сравнительных сумм	-
4	МСФО (IAS)1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS)1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	-
6	МСФО (IAS)1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	-

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

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

Таблица 4.1.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS)1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	-
2	МСФО (IAS)1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	-
3	МСФО (IAS)4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Фонд не осуществляет деятельность по ОПС
4	МСФО (IAS)4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Оценка обязательств (приведенная стоимость) определяется как дисконтированная стоимость будущих поступлений и выплат денежных средств с учетом вероятности их осуществления. Расчет приведенной стоимости будущих поступлений и выплат денежных средств проводится в следующем порядке: - Моделируются (прогнозируются) денежные потоки, в т.ч. с учетом поступлений и выплат денежных средств, возникающих по встроенным опционам, гарантиям. - Учитывается вероятность осуществления всех операций. - Полученные результаты дисконтируются.
5	МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)13 МСФО (IAS)39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Для оценки справедливой стоимости исходные данные распределяются по трем уровням иерархии: - Уровень 1. Для оценки справедливой стоимости используются цены с активных рынков для идентичных активов или обязательств. - Уровень 2. Для оценки справедливой стоимости используются исходные параметры, отличные от цен Уровня 1, которые прямо или косвенно наблюдаются в отношении соответствующего актива или обязательства. - Уровень 3. Для оценки справедливой стоимости используются относящиеся к активу или обязательству исходные параметры, не основанные на наблюдаемых рыночных данных
6	МСФО (IAS)21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту Фонда по обменному курсу на дату соответствующей операции. На отчетную дату монетарные активы и обязательства компании, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на отчетную дату. Немонетарные статьи, оцениваемые по первоначальной стоимости, не пересчитываются, а отражаются по обменному курсу на дату совершения соответствующей операции. Немонетарные статьи, оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются по курсу на дату оценки справедливой стоимости.
7	МСФО (IAS)1	Непрерывность деятельности	Фонд будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях
7.1	МСФО (IAS)29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	-
Раздел II. Изменения в учетной политике			
8	МСФО (IAS)8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	-
9	МСФО (IAS)8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Фонд планирует применять вступивший в действие МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (введен в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 г.) начиная с 01.01.2021 года. Поэтому изменения в Учетную политику не вносились

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
10	МСФО (IAS)1 МСФО (IFRS)7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Дата зачисления денежных средств на соответствующий банковский счет (расчетный, валютный) на основании выписки с указанного счета. Справедливая стоимость денежных средств на счетах определяется в сумме остатка на счетах. Справедливая стоимость денежных средств на счетах признается равной 0 (ноль) с даты отзыва лицензии у кредитной организации.
11	МСФО (IAS)1 МСФО (IFRS)7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Датой отражения операций по выдаче (размещению) денежных средств по договору банковского вклада является дата поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту. Справедливая стоимость денежных средств, размещенных по договору банковского вклада, определяется с применением метода дисконтирования (путем расчета приведенной стоимости будущих денежных потоков - DCF). Метод дисконтирования не применяется: к депозитам, срок погашения которых, рассчитанный от даты определения справедливой стоимости, составляет менее одного года (включая депозиты, дата погашения которых приходится на другой отчетный год) и эффект от дисконтирования которых не является существенным. Эффект от дисконтирования не является существенным если процентная ставка по договору признается соответствующей рыночным условиям на дату определения справедливой стоимости; к депозитам, имеющим срок погашения «до востребования». Справедливая стоимость денежных средств по договору банковского вклада, признается равной 0 (Ноль) с даты отзыва лицензии у кредитной организации.
12	МСФО (IFRS)7 МСФО (IAS)39 МСФО (IFRS)15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Критерии признания ценных бумаг - дата перехода прав собственности на ценные бумаги. При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.
13	МСФО (IAS)39 МСФО (IFRS)15 МСФО (IAS)21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	Активы у Фонда отсутствуют
14	МСФО (IFRS)7 МСФО (IAS)39	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Активы у Фонда отсутствуют
15	МСФО (IAS)39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность признаются в учете с момента, когда Фонд вступает в договорные отношения, предметом которых является этот финансовый инструмент. Дебиторская задолженность первоначально отражаются по справедливой стоимости, которой является их фактическая стоимость. Справедливая стоимость долгосрочной дебиторской может определяться на основании отчета оценщика. Справедливая стоимость дебиторской задолженности срок погашения которой до 1 года с момента возникновения равна полной сумме обязательств должника. Справедливая стоимость прочей дебиторской задолженности, срок погашения которой более 1 года с момента возникновения определяется с применением метода дисконтирования (путем расчета приведенной стоимости будущих денежных потоков).
16	МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)27 МСФО (IAS)28 МСФО (IFRS)11 МСФО (IFRS)12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции отсутствуют
17	МСФО (IAS)1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	-
18	МСФО (IAS)39 МСФО (IFRS)7	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Критерием признания оценки справедливой стоимости ценных бумаг надежной оценкой является наличие активного рынка. При отсутствии активного рынка Фонд оценивает справедливую стоимость с использованием информации, получаемой с иных рынков, а также с использованием других наблюдаемых и ненаблюдаемых исходных данных.
19	МСФО (IFRS)7 МСФО (IAS)39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Привлеченные средства отсутствуют
20	МСФО (IFRS)7 МСФО (IAS)32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Ценные бумаги не выпускались
21	МСФО (IAS)1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Прочие финансовые обязательства отсутствуют
22	МСФО (IAS)32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет активов и обязательств не производится, и они представляются единой отдельной суммой.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			

23	МСФО (IFRS)7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не производится
24	МСФО (IFRS)7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не производится
25	МСФО (IFRS)7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не производится
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			
26	МСФО (IFRS)4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Деятельность по ОПС не осуществляется. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска Фонд классифицирует в одну из следующих категорий: договоры страхования; инвестиционные договоры с НВПДВ.
27	МСФО (IFRS)4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Фонд выделяет следующие критерии значительности страхового риска, на основании которых договоры классифицируются в категорию договоров страхования: -Страховой риск является значительным только в том случае, если в результате смерти либо наступления инвалидности у участника, либо его дожития до определенной даты, необходимо выплатить значительные дополнительные вознаграждения. Страховой риск признается значительным и в тех случаях, если смерть, наступление инвалидности либо дожитие участника до определенной даты в высшей степени маловероятны или если ожидаемая (то есть взвешенная на основе вероятности) приведенная стоимость условных денежных поступлений и выплат является незначительной по сравнению с ожидаемой приведенной стоимостью поступлений и выплат денежных средств после отчетной даты в соответствии с договором. Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ после первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекнут. На каждую отчетную дату фонд проводит ПАО по договорам НПО и в случае необходимости отражает в бухгалтерском учете корректировки.
28	МСФО (IFRS)4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	При отсутствии в договоре НПО значительного страхового риска Фонд классифицирует их в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Необходимость выделения депозитной составляющей и производных финансовых инструментов во всех применяемых Фондом видах Договоров негосударственного пенсионного обеспечения (по всем используемым пенсионным схемам) отсутствует. На каждую отчетную дату фонд проводит ПАО по договорам НПО и в случае необходимости отражает в бухгалтерском учете корректировки
29	МСФО (IFRS)4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Аквизиционные расходы отсутствуют
30	МСФО (IAS)39	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	На дату выявления переплат, которые возникли в результате излишних начислений по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, излишне начисленные суммы учитываются в составе доходов, одновременно отражается увеличение пенсионных обязательств на суммы, эквивалентные излишне начисленным суммам по договорам, далее излишние выплаты учитываются в составе дебиторской задолженности на счетах второго порядка, предусмотренных для отражения переплат. На дату поступления информации о смерти участника излишние выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, которые возникли в случае выплат за период после смерти участника или застрахованного лица, учитываются в составе дебиторской задолженности и отражаются в доходах только в случае, если имеется достаточная степень вероятности получения фондом излишне выплаченных средств. В случае если отсутствует вероятность получения фондом излишне выплаченных средств, фонд отражает излишне выплаченные суммы в составе расходов за счет собственных средств.
31	МСФО (IFRS)4 МСФО (IAS)1	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	В составе кредиторской задолженности учитываются возвраты выплат по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя

32	МСФО (IFRS)4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Фонд осуществляет первоначальное признание пенсионных резервов и последующее их увеличение по дате поступления пенсионных взносов на расчетный счет Фонда в сумме полученного пенсионного взноса. Увеличение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактических поступивших денежных средствах. В бухгалтерском учете пенсионные взносы отражаются в дату признания обязательства перед участниками как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на солидарных и (или) именных пенсионных счетах
33	МСФО (IFRS)4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Уменьшение пенсионных обязательств признается на дату осуществления пенсионных выплат (при соблюдении законодательно установленных условий для осуществления выплат). Для учета выплат Фонд уменьшает средства пенсионных резервов, из которых была произведена выплата, на сумму выплаты, а также учитывает выплаты как расход. Уменьшение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактических выплатах. Возвраты выплат по договорам о негосударственном пенсионном обеспечении учитываются: в составе кредиторской задолженности, если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя; в составе доходов в дату осуществления возвратов выплат, если не предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае смерти участника, если информация о смерти участника поступила в результате возврата наследником суммы излишней выплаты и не была известна фонду ранее. Одновременно с отражением возвратов выплат в составе доходов фонд отражает увеличение пенсионных накоплений или пенсионных резервов на суммы, эквивалентные суммам возвратов выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения с учетом налога на доходы физических лиц.
34	МСФО (IFRS)4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Аквизиционные расходы отсутствуют
35	МСФО (IFRS)4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	На конец каждого квартала Фонд проводит ПАО по договорам НПО, результаты которой оформляются служебной запиской актуария Фонда. В рамках проведения ПАО актуарием рассчитывается приведенная стоимость всех будущих потоков денежных средств, предусмотренных договором. Если результат ПАО будет больше балансовой величины сформированных пенсионных резервов по договорам НПО за вычетом суммы страхового резерва и НМА, признанных в результате приобретения портфелей договоров НПО, Фонд на сумму разницы последовательно производит следующие действия до исчерпания суммы разницы: списывает нематериальные активы, непосредственно связанные с договорами НПО, в состав расходов по виду деятельности «уставная деятельность»; признает убытки в составе расходов по виду деятельности «уставная деятельность».
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
36	МСФО (IAS)40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует
37	МСФО (IAS)40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество отсутствует
38	МСФО (IAS)40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект	Инвестиционное имущество отсутствует
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
39	МСФО (IAS)16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Стоимость приобретения за минусом амортизации. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 руб. независимо от срока полезного использования.
40	МСФО (IAS)16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Линейный
41	МСФО (IAS)16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования фондом с целью получения экономических выгод.
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

42	МСФО (IAS)38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:- объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;- имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации;- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом);- объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);- объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;- объект не имеет материально-вещественной формы;- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
43	МСФО (IAS)1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Стоимость приобретения за вычетом амортизации
44	МСФО (IAS)38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	-
45	МСФО (IAS)38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: 1) на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, 2) на дату прекращения его признания. Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Амортизация НМА осуществляется методом равномерного (прямолинейного) начисления.
46	МСФО (IAS)1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	До даты готовности НМА к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в НМА и выделяются в отдельную группу в составе НМА, подлежащую учету на балансовом счете № 60906. (Процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению нематериального актива, включаются в стоимость этого нематериального актива. В состав расходов на приобретение и создание нематериального актива включается: - покупная цена, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги, после вычета всех торговых скидок; и - любые прямые затраты, относящиеся к подготовке актива к предполагаемому использованию.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
47	МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Все расходы учитываются как краткосрочные вознаграждения
48	МСФО (IAS)19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	-
49	МСФО (IAS)19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	-
50	МСФО (IAS)19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	-
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
51	МСФО (IFRS)5 МСФО (IAS)1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочные активы отсутствуют
52	МСФО (IAS)37 МСФО (IAS)1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	-
53	МСФО (IAS)17 МСФО (IAS)39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	-

54	МСФО (IAS)39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Критерии признания: Дата возникновения обязательства по выплате налога и (или) обязательного платежа, согласно нормативным правовым актам Российской Федерации и (или) договору. Дата получения документа, подтверждающего выполнение работ (оказания услуг) соответствующим договорам. Дата получения распоряжения Фонда Критерии прекращения признания: Дата перечисления суммы налогов (обязательных платежей) с расчетного счета. Дата перечисления суммы вознаграждений и расходов с расчетного счета согласно банковской выписке. Дата перечисления суммы по распоряжению Фонда. Справедливая стоимость обязательств, включается в расчет СЧА в размере ее остатка на дату определения СЧА. Не дисконтируется.
55	МСФО (IAS)12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц. Временные разницы подразделяются на: - налогооблагаемые; Приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах будет являться отложенным налоговым обязательством; - вычитаемые; Приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению будет являться отложенным налоговым активом. Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
56	МСФО (IAS)1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставного капитала нет
57	МСФО (IAS)32 МСФО (IFRS)7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Выкупленных акций нет
58	МСФО (IAS)32 МСФО (IFRS)7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал не сформирован
59	МСФО (IAS)10 МСФО (IAS)32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды не начислялись

Денежные средства и их эквиваленты

Примечание 5

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	408 155	277 735
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	538 462	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	57	8 924
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	946 674	286 659

5.1.1. В состав статьи включены депозиты со сроком погашения менее 3-х месяцев. В строке 4 Таблицы 5.1 отражены, в том числе, проценты, начисленные по сделкам НСО, учитываемые в бухгалтерском учете на счете 206.03 "Начисленные проценты по депозитам в кредитных организациях". Сумма начисленных процентов по НСО на 19.12.2018 составила 1279 тыс.руб.

5.1.2. Остатки денежных средств, использование которых ограничено, по состоянию на 19.12.2018 года, отсутствуют.

5.1.3. По состоянию на 19.12.2018 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в 4 кредитных организациях (на 31.12.2017 года: в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах).

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

НПО - Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	247 711	270 349
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	537 971	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	57	8 924
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	785 739	279 273

ССФ - Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	160 444	7 386
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	491	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	160 935	7 386

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

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	946 674	286 659
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)	0	0
3	Прочие	0	0
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	946 674	286 659

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

Примечание 6

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

Таблица 6.1.

По состоянию на 19.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

6.1.1. По состоянию на 19 декабря 2018 года у негосударственного пенсионного фонда остатков депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах не было (на 31 декабря 2017 года: в 1 кредитной организации с общей суммой средств 251255 тысяч рублей). Совокупная сумма прочих размещенных средств составляла 0 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей) или 0 процента (процентов) от общей суммы депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2017 года: 0 процентов).

6.1.2. По состоянию на 19.12.2018 года у негосударственного пенсионного фонда были депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, справедливая стоимость обеспечения которых составила 0 тысяч рублей (31.12.2017 года: 0 тысяч рублей).

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

По состоянию на 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	251 255	0	251 255	0	251 255
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	251 255	0	251 255	0	251 255

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

Таблица 6.1.

По состоянию на 19.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	201 260	0	201 260	0	201 260
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	201 260	0	201 260	0	201 260

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

Таблица 6.1.

По состоянию на 19.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	49 995	0	49 995	0	49 995
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	49 995	0	49 995	0	49 995

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

Таблица 6.2.

Номер строки	Наименования показателя	На 19.12.2018		На 31.12.2017	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах в том числе:	-	-	-	-
2	Депозиты, в том числе:	6%-7,6%	2018	10,8%-12%	2017-2021
3	Субординированные депозиты	-	-	-	-
4	Сделки обратного репо	-	-	-	-

Примечание 7

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

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

Таблица 7.1.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	832 725	982 916
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Итого	832 725	982 916

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

Таблица 7.1.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	832 725	982 916
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Итого	832 725	982 916

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

Таблица 7.1.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	0	0
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Итого	0	0

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

Таблица 7.4.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	9 284	103 300
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	25 270
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	9 284	78 030

5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	823 441	879 616
6	Правительства Российской Федерации	418 584	673 051
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	10 385	43 280
10	некредитных финансовых организаций	133 640	4 448
11	нефинансовых организаций	260 832	158 837
12	Итого	832 725	982 916

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на		19.12.2018			Таблица 10.1.	
Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	10 204	0	10 204	0	10 204
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	10 204	0	10 204	0	10 204

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на		31.12.2017				
Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	5 776	0	5 776	0	5 776
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	5 776	0	5 776	0	5 776

НПО - Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на		19.12.2018				
Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	10 204	0	10 204	0	10 204
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	10 204	0	10 204	0	10 204

НПО - Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на		31.12.2017				
Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	5 776	0	5 776	0	5 776
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	5 776	0	5 776	0	5 776

Нематериальные активы

Примечание 17

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	Програмное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на 31.12.2016 года	2 574	136	0	0	2 710
2	Накопленная амортизация	(72)	(4)	0	0	(76)
3	Балансовая стоимость на 31.12.2016 года	2 502	132	0	0	2 634
4	Поступления	0	0	0	0	0
5	Затраты на создание	0	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как "предназначенные для продажи"	0	0	0	0	0
7	Выбытия	0	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления	(858)	(45)	0	0	(903)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на 31.12.2017 года	1 644	87	0	0	1 731
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2017 года	2 574	136	0	0	2 710
15	Накопленная амортизация	(930)	(49)	0	0	(979)
16	Балансовая стоимость на 31.12.2017 года	1 644	87	0	0	1 731
17	Поступления	29	3	0	0	32
18	Затраты на создание	0	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как "предназначенные для продажи"	0	0	0	0	0
20	Выбытия	0	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	(795)	(41)	0	0	(836)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 19.12.2018 года	878	49	0	0	927
27	Стоимость (или оценка) на 19.12.2018 года	2 603	139	0	0	2 742
28	Накопленная амортизация	(1 725)	(90)	0	0	(1 815)
29	Балансовая стоимость на 19.12.2018 года	878	49	0	0	927

В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы был признан убыток в размере 0 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей).

Основные средства

Примечание 18

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 31.12.2016 года	0	234	0	0	0	234
2	Накопленная амортизация	0	(173)	0	0	0	(173)
3	Балансовая стоимость на 31.12.2016 года	0	61	0	0	0	61
4	Поступления	0	0	0	0	0	0
5	Затраты на создание	0	0	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как "предназначенные для продажи"	0	0	0	0	0	0
7	Выбытия	0	0	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления	0	(20)	0	0	0	(20)
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на 31.12.2017 года	0	41	0	0	0	41
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2017 года	0	234	0	0	0	234
15	Накопленная амортизация	0	(193)	0	0	0	(193)
16	Балансовая стоимость на 31.12.2017 года	0	41	0	0	0	41
17	Поступления	0	809	0	0	0	809
18	Затраты на создание	0	0	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как "предназначенные для продажи"	0	0	0	0	0	0
20	Выбытия	0	0	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	0	(63)	0	0	0	(63)
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 19.12.2018 года	0	787	0	0	0	787
27	Стоимость (или оценка) на 19.12.2018 года	0	1 043	0	0	0	1 043
28	Накопленная амортизация	0	(256)	0	0	0	(256)
29	Балансовая стоимость на 19.12.2018 года	0	787	0	0	0	787

18.1.3. В состав офисного и компьютерного оборудования входят активы, удерживаемые на условиях финансовой аренды по балансовой стоимости 0 тысяч рублей (на 31.12.2017 года: 0 тысяч рублей).

18.1.6. Основные средства в сумме 0 тысяч рублей были переданы в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам.

Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2	1
5	Расчеты по социальному страхованию	19	19
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 207	1 168
9	Запасы	60	55
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	152	81
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	1 440	1 324

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

НПО - Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2	1
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	2	1

ССФ - Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	19	19
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 207	1 168
9	Запасы	60	55
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
11	Прочие активы	152	81
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	1 438	1 323

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

Таблица 25.1.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	0	0
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	0	21
3	Итого	0	21

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

Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 25.3.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0
2	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	21
3	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
4	Прочая кредиторская задолженность	0	0
5	Итого	0	21

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

**Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,
классифицированным как страховые**

Примечание 27

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

Таблица 27.1.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 454	1 344
2	Пенсионные взносы	326	174
3	Пенсионные выплаты	(9)	(2)
4	Распределение результата размещения	0	0
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного	(214)	(62)
12.1	Прочее	0	0
13	Итоговое увеличение обязательств	103	110
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 557	1 454

27.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые, обязательства были дооценены на сумму 0 тысяч рублей.

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

ставка дисконтирования;

показатели смертности;

прочие предположения.

27.1.3. В качестве ставки дисконтирования в соответствии с долгосрочной инвестиционной политикой негосударственного пенсионного фонда принята средняя ставка доходности по ОФЗ со сроком погашения 5-15 лет с учетом расходов на вознаграждение управляющей компании и специализированного депозитария, что составляет 7,9%.

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

27.1.5. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов и отчислений: гарантирование неотрицательного финансового результата, вознаграждение управляющих компаний фонда, вознаграждение специализированного депозитария.

27.1.6. В качестве таблиц смертности для оценивания обязательств Фонда по НПО использовались таблицы смертности отдельно для мужчин и женщин, рекомендованные Комитетом по статистике Ассоциации профессиональных актуариев для оценивания обязательств негосударственных пенсионных фондов по НПО. Данная таблица учитывает эффект предполагаемого увеличения предстоящей жизни участников в будущем.

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

Доходность от инвестирования средств пенсионных резервов

Таблица 27.2.

Номер строки	Наименование показателя	Период	
		31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
1	2	3	4
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	(9,44)	(9,30)
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0,00	0,00

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

Примечание 28

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

Таблица 28.1.

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018- 19.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 401 819	1 244 878
2	Пенсионные взносы	609 689	569 960
3	Пенсионные выплаты	(303 672)	(269 205)
4	Распределение результата размещения	0	0
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях, в том числе:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0	0
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	213	62
12.1	Прочее	(169 591)	(143 876)
13	Итоговое увеличение обязательств	136 639	156 941
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 538 458	1 401 819

28.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, обязательства были дооценены на сумму 0 тысяч рублей.

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

ставка дисконтирования;

показатели смертности;

прочие предположения.

28.1.3. В качестве ставки дисконтирования в соответствии с долгосрочной инвестиционной политикой негосударственного пенсионного фонда принята средняя ставка доходности по ОФЗ со сроком погашения 5-15 лет с учетом расходов на вознаграждение управляющей компании и специализированного депозитария, что составляет 7,9%.

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

27.1.5. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов и отчислений: гарантирование неотрицательного финансового результата, вознаграждение управляющих компаний фонда, вознаграждение специализированного депозитария.

27.1.6. В качестве таблиц смертности для оценивания обязательств Фонда по НПО использовались таблицы смертности отдельно для мужчин и женщин, рекомендованные Комитетом по статистике Ассоциации профессиональных актуариев для оценивания обязательств негосударственных пенсионных фондов по НПО. Данная таблица учитывает эффект предполагаемого увеличения предстоящей жизни участников в будущем.

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

28.1.8. По состоянию на 31.10.2018 на основании решения Совета НО "НПФ "Авиаполис" (протокол №7/18-СФ от 31.10.2018) о распределении отрицательного финансового результата, полученного от размещения средств пенсионных резервов по состоянию на 30.09.2018, а также в соответствии с Соглашением об изменении размера резерва покрытия пенсионных обязательств по солидарному счету вкладчика от 31.10.2018 с ФГУП «Госкорпорация по ОрВД» было произведено уменьшение резерва покрытия пенсионных обязательств в части, отраженной на солидарном счете ФГУП «Госкорпорация по ОрВД», на сумму убытка, полученного от размещения средств пенсионных резервов по состоянию на 30.09.2018 в размере 169591410,44 руб.

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

Таблица 28.2.

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018- 19.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	8,79 %	5,8 %
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	6,05 %	4,5 %

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

28.2.2. Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной для 19.12.2018 года было рассчитано на основе следующих предположений:

на основе исторических данных за прошлый год по индексу пенсионных накоплений RUPAI.

28.2.3. Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 19.12.2018 года рассчитывалось исходя из текущей структуры портфеля финансовых инструментов, а также следующих прогнозов:

было взято равным средней ставке доходности по ОФЗ со сроком погашения 5-15 лет, что составляет 8,79%.

28.2.5. По результатам проведенного моделирования величина обязательств по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых составила по состоянию на 19 декабря 2018 г. 6589,24 рублей по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые (на 31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей), 2896445,24 рублей по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (на 31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей), и 0 тысяч рублей по обязательному пенсионному обеспечению (на 31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей).

Прочие обязательства

Примечание 31

Прочие обязательства

Таблица 31.1.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0
2	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
3	Расчеты с персоналом	1 678	966
4	Расчеты по социальному страхованию	684	292
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16	40
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	137	2
8	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
10	Расчеты с прочими кредиторами	0	120
11	Прочее	0	929
12	Итого	2 515	2 349

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

Примечание 34

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	326	174
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	609 689	572 360
3	Итого	610 015	572 534

3.4.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы): 2012001; 2012002; 2012003; 2012004.

3.4.2.3. Пенсионные схемы: 2012001; 2012003; 2012004 предусматривают регулярную выплату пенсий участникам, пока не будут израсходованы средства, накопленные на их именных счетах. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

3.4.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионными схемами: 2012002 негосударственный пенсионный фонд классифицирует как инвестиционные контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе накопления и как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод на этапе выплаты пенсии.

3.4.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета Фонда от 11.10.2012 года и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 19.12.2018 года.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как
страховые

Таблица 34.3

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	326	174
2	Взносы, полученные от юридических лиц	0	0
3	Итого	326	174

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

Таблица 34.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	97 131	104 040
2	Взносы, полученные от юридических лиц	512 558	468 320
3	Итого	609 689	572 360

Структура и количество действующих
договоров негосударственного пенсионного обеспечения,
количество участников

Таблица 34.6

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	3357	3245
2	с физическими лицами	3355	3243
3	с юридическими лицами	2	2
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	10474	9905

5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	6958	6662
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	325	294
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	1029	1124

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на 19.12.2018 по сравнению с 31.12.2017 года не только за счет участников по заключенным за 2018 г. договорам негосударственного пенсионного обеспечения, но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями (изменение на 569 участника).

34.6.2. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является ФГУП Госкорпорация по ОрВД. Так, за 2018 г. пенсионные взносы составили 512 459 576,2 рублей или 83,59 процента (процентов) от общей суммы взносов (2017 г.: 465 872 248 рублей или 99,48 процента (процентов) от общей суммы взносов).

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

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	ФГУП Госкорпорация по ОрВД	3 353	3 241
2	ФПАД России	2	2
4	Итого	3 355	3 243

В 2018 году на долю 2 действующих договоров с учредителями приходится 512558 тысяч рублей взносов или 100 процентов от общей суммы взносов работодателей (2017 год: 2 договора, 468320 тысяч рублей или 100 процентов от общей суммы взносов работодателей).

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

Примечание 35

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	9	2
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	303 672	269 205
3	Итого:	303 681	269 207

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения за 2018 год составлял 3 050 рублей (2017 года: 3 050).

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	9	2
2	Выкупные суммы	0	0
3	Итого	9	2

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

Таблица 35.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	267 191	239 069
2	Выкупные суммы	36 481	30 136
3	Итого	303 672	269 205

Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Таблица 35.5

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	213	181
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	404	362
3	в связи со смертью участника	101	202
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	151	112
5	вследствие выполнения обязательств по договору	141	48
6	по другим причинам	11	0

Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Примечание 36

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

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	103	110
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	136 639	156 941
3	Итого	136 742	157 051

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

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

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

Примечание 38

**Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от
деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию,
деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению**

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	15 849	12 008
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
3	Итого	15 849	12 008

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

Таблица 38.2

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	15 849	12 008
6	Итого	15 849	12 008

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

Таблица 38.3

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0

2	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании, в результате проведения проверки адекватности обязательств	0	0
4	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в результате проведения проверки адекватности обязательства	0	0
5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		
6	Итого	0	0

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

Примечание 39

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименования показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	ИТОГО за 2018 г.
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(387)	(36 120)	0	(36 507)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
3	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(387)	(36 120)	0	(36 507)
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
8	Итого	(387)	(36 120)	0	(36 507)

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименования показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	ИТОГО за 2017 г.
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(1 747)	(207 571)	0	(209 318)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
3	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(1 747)	(207 571)	0	(209 318)
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0
8	Итого	(1 747)	(207 571)	0	(209 318)

Процентные доходы

Примечание 42

Процентные доходы за 2018 год

Таблица 42.1.

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	106 639	85 349
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	70 232	46 720
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0	0
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0	0
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	36 407	38 629
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
7	по финансовой аренде	0	0
8	Прочее	0	0
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
16	Прочее	0	0
17	Итого	106 639	85 349

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Примечание 43

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
за 2018

Таблица 43.1.

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	26	4 761
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	0	0
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	0	0
4	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов	0	0
5	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	0	0
5.1	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	0	0
6	Прочее	0	0
7	Итого	26	4 761

Общие и административные расходы за 2018 год

Примечание 44

Общие и административные расходы

Таблица 44.1.

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	23 578	14 400
2	Представительские расходы	0	0
3	Амортизация основных средств	63	20
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	836	903
5	Вознаграждение управляющей компании	2 461	2 474
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 449	1 445
7	Расходы по операционной аренде	2 151	1 889
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	0
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие) в том числе:	698	756
10	Расходы по страхованию	0	0
11	Реклама и маркетинг	0	0
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	43	0
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	537	185
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	0	0
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	0	0
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	80	76
17	Расходы на доставку пенсий	0	0
18	Командировочные расходы	0	0
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	807	1 147
20	Неустойки, штрафы, пени	0	0
21	Прочее	3 781	4 254
22	Итого	36 484	27 549

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 18 595 611,07 рублей (_ 2017 года: 11 201 344,09 рублей), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере _____ тысяч рублей (_____ 20__ года: _____ тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере _____ тысяч рублей (_____ 20__ года: _____ тысяч рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4 981 977,07 рублей (2017 год: 3198430,06 рублей).

Прочие доходы и расходы

Примечание 46

Прочие доходы за 2018 год

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
2	Доходы от аренды, кроме аренды инвестиционного имущества	0	0
3	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0
6	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами:	0	0
7	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств некредитного характера	0	0
8	Прочие доходы	10 000	0
3	Итого	10 000	0

Прочие расходы за 2018 год

Таблица 46.2

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	0	0
4	Прочие расходы	257 905	0
5	Итого	257 905	0

Налог на прибыль

Примечание 47

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

Таблица 47.1.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	0	(140)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	203	(210)
3	Итого, в том числе:	203	(350)
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	203	(350)

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

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

Таблица 47.2.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(28 790)	11 527
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	(5 758)	2 305
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	5 625	(1 955)
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	(54 215)	(45 182)
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	59 840	43 227
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:	0	0
4.1	доходы, ставка по которым составляет 15%	0	0
4.2	доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы	0	0
5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	0	0
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	(70)	0
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	0	0
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(203)	350

**Даты истечения срока перенесения налоговых убытков
на будущие периоды**

Таблица 47.3.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
Отложенные налоговые убытки, которые истекают:			
1	в 20__ году	0	0
2	в 20__ году	0	0
3	в 20__ году	0	0
4	в 20__ году	0	0
5	в 20__ году	0	0
6	в 20__ году	0	0
7	после 2026 года	351	0
8	Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	351	0

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка**

Таблица 47.4.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2017
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Отложенный налоговый актив по оценочным обязательствам	385	133	0	252
2		0	0	0	0
3		0	0	0	0
4		0	0	0	0
5		0	0	0	0
6		0	0	0	0
7		0	0	0	0
8		0	0	0	0
9		0	0	0	0
10		0	0	0	0
11	Прочее	0	0	0	0
12	Общая сумма отложенного налогового актива	385	133	0	252
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	70	70	0	0
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	455	203	0	252
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15		0	0	0	0
16		0	0	0	0
17		0	0	0	0
18		0	0	0	0
19		0	0	0	0
20		0	0	0	0
21		0	0	0	0
22		0	0	0	0
23		0	0	0	0
24		0	0	0	0
25		0	0	0	0
26		0	0	0	0
27	Прочее	0	0	0	0
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	455	203	0	252
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	455	203	0	252

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

Управление рисками

Примечание 51

Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выплат по негосударственному пенсионному обеспечению на 19.12.2018 года и 31.12.2017 года

Номер стр	Наименование показателя	Изменение	на 19.12.2018 года		на 31.12.2017 года	
			Влияние на обязательства	Влияние на капитал	Влияние на обязательства	Влияние на капитал
1	2		3	4	5	6
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки Дисконтирования	-1%	9 992	0	0	9 228
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки Дисконтирования	+1%	(8 922)	0	0	(8 372)
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	-1%	0	0	0	0
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	+1%	0	0	0	0
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	-10%	1 888	0	0	98
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	+10%	(1 878)	0	0	(97)

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

Таблица 51.3.

Номер стр	Наименование показателя	19.12.2018 г.	31.12.2017 г.
		3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	29 815	22 543
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	47 512	41 109
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	129 529	103 800
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	215 422	188 095
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	525 051	491 509
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	151 920	138 780
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	19 152	19 977
8	Женщины в возрасте до 44 лет	5 163	4 762
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	5 121	4 019
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	11 966	10 238
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	33 702	28 862
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	199 409	184 817
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	146 982	145 413
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	19 270	19 348
15	Итого обязательства по мужчинам	1 118 401	1 005 813
16	Итого обязательства по женщинам	421 614	397 459
17	Итого обязательства	1 540 015	1 403 272

**Информация о кредитном качестве
непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов
на 19.12.2018 года**

Таблица 51.5.

Номер стр	Наименование показателя	Рейтинговая группа 1	Рейтинговая группа 2	Рейтинговая группа 3	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	946 674	0	0	0
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	538 462	0	0	0
3	расчетные счета	408 155	0	0	0
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	57	0	0	0
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
7	сделки обратного репо	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
9	прочие размещенные средства	0	0	0	0
10	Долговые инструменты, в том числе:	690 245	0	0	133 195
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	690 245	0	0	133 195
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	418 584	0	0	0
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	10 385	0	0	0
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	133 640	0	0	0
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	127 636	0	0	133 195
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
21	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	0	0	0	0
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
28	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0

30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	0	0	0	0
36	долговые ценные бумаги	0	0	0	0
37	займы, выданные	0	0	0	0
38	сделки обратного репо	0	0	0	0
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0	0	0
40	финансовая аренда	0	0	0	0
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	0	0	0	0
42	Прочие активы	0	0	0	0

АКРА	Эксперт РА	Moody`s	S&P	Fitch	Рейтинговая группа
		Международная шкала	Международная шкала	Международная шкала	
		Baa1	BBB+	BBB+	Рейтинговая группа I
		Baa2	BBB	BBB	
AAA(RU)	ruAAA	Baa3	BBB-	BBB-	
AA(RU)	ruAA+, ruAA	Ba1	BB+	BB+	
A(RU)	ruAA-, ruA+	Ba2	BB	BB	
BBB+(RU)	ruA, ruA-, ruBBB+	Ba3	BB-	BB-	
BBB-(RU)	ruBBB	B1	B+	B+	Рейтинговая группа II
BB+(RU)	ruBBB-, ruBB+	B2	B	B	
BB-(RU)	ruBB	B3	B-	B-	
Более низкий рейтинг / рейтинг отсутствует					Рейтинговая группа III

**Информация о кредитном качестве
непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов
на 31.12.2017 года**

Таблица 51.5.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинговая группа 1	Рейтинговая группа 2	Рейтинговая группа 3	Без рейтинга
1	2	3	4	5	7
1	Денежные средства и их эквиваленты,	286 659	0	0	0
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		0	0	0
3	расчетные счета	277 735	0	0	0
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	8 924	0	0	0
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	251 255
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	251 255
7	сделки обратного репо	0	0	0	0

8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
9	прочие размещенные средства	0	0	0	0
10	Долговые инструменты, в том числе:	692 910	0	0	186 706
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	692 910	0	0	186 706
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	673 051	0	0	0
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации	0	0	0	0
14	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	12 128	0	0	31 152
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	2 552	0	0	1 897
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	5 179	0	0	153 657
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
21	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего,	0	0	0	0
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
28	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0
35	Прочие размещенные средства, всего,	0	0	0	0
36	долговые ценные бумаги	0	0	0	0
37	займы, выданные	0	0	0	0
38	сделки обратного репо	0	0	0	0
39	расчеты по конверсионным операциям,	0	0	0	0
40	финансовая аренда	0	0	0	0
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	0	0	0	0
42	Прочие активы	0	0	0	0

Географический анализ финансовых активов и обязательств
негосударственного пенсионного фонда на 19.12. 2018 года

Таблица 51.11.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	946 674	0	0	946 674
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	832 725	0		832 725
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10 204	0	0	10 204
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
15	Прочие активы	4 759	0	0	4 759
16	Итого активов	1 794 362	0	0	1 794 362
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 557	0	0	1 557
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 538 458	0	0	1 538 458
25	Прочие обязательства	2 515	0	0	2 515
26	Итого обязательств	1 542 530	0	0	1 542 530
27	Чистая балансовая позиция	251 832	0	0	251 832

Географический анализ финансовых активов и обязательств
негосударственного пенсионного фонда на 31.12. 2017 года

Таблица 51.11.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	286 660	0	0	286 660
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	251 255	0		251 255
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	982 916	0	0	982 916
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	5 776	0	0	5 776
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
15	Прочие активы	4 472	0	0	4 472
16	Итого активов	1 531 079	0	0	1 531 079
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	21	0	0	21
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 454	0	0	1 454
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 401 819	0	0	1 401 819
25	Прочие обязательства	2 367	0	0	2 367
26	Итого обязательств	1 405 661	0	0	1 405 661
27	Чистая балансовая позиция	125 418	0	0	125 418

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 19.12. 2018 года

Таблица 51.12.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочие обязательства	2515	0	0	0	0	0	0	0	2515
7	Итого обязательства	2515	0	0	0	0	0	0	0	2515

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 31.12. 2017 года

Таблица 51.12.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	21	0	0	0	0	0	0	0	21
5	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочие обязательства	2367	0	0	0	0	0	0	0	2367
7	Итого обязательства	2388	0	0	0	0	0	0	0	2388

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 19.12.2018 года

Таблица 51.13.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	946 674	0	0	946 674
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	93 383	232 869	506 473	832 725
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10 204	0	0	10 204
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
12	Прочие активы	1 228	1 212	2 319	4 759
13	Итого активов	1 051 489	234 081	508 792	1 794 362
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
15	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	36	109	1 412	1 557
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	81 319	243 957	1 213 183	1 538 458
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами	0	0	0	0
23	Прочие обязательства	2 515	0	0	2 515
24	Итого обязательств	83 870	244 066	1 214 595	1 542 530
25	Разрыв ликвидности	967 619	(9 985)	(705 803)	251 832

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31.12.2017 года**

Таблица 51.13.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства и их эквиваленты	286 659	0	0	286 659
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 316	163 659	86 280	251 255
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	622 549	160 115	200 252	982 916
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	5 776	0	0	5 776
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
12	Прочие активы	1 169	1 532	1 772	4 473
13	Итого активов	917 469	325 306	288 304	1 531 079
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0
15	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	21	0	0	21
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	10	31	1 413	1 454
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	82 659	247 979	1 071 181	1 401 819
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами	0	0	0	0
23	Прочие обязательства	2 367	0	0	2 367
24	Итого обязательств	85 057	248 010	1 072 594	1 405 661
25	Разрыв ликвидности	832 412	77 296	(784 290)	125 418

**Краткий обзор финансовых активов и обязательств
негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных
валют на 19.12 2018 года**

Таблица 51.14.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	946 674	0	0	0	946 674
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	832 725	0	0	0	832 725
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
5	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
7	финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10 204	0	0	0	10 204
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
15	Прочие активы	4 759	0	0	0	4 759
16	Итого активов	1 794 362	0	0	0	1 794 362
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 557	0	0	0	1 557
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 538 458	0	0	0	1 538 458
25	Прочие обязательства	2 515	0	0	0	2 515
26	Итого обязательств	1 542 530	0	0	0	1 542 530
27	Чистая балансовая позиция	251 832	0	0	0	251 832

**Краткий обзор финансовых активов и обязательств
негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных
валют на 31.12.2017 года**

Таблица 51.14.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	286 660	0	0	0	286 660
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	251 255	0	0	0	251 255
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	982 916	0	0	0	982 916
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	5 776	0	0	0	5 776
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
15	Прочие активы	4 472	0	0	0	4 472
16	Итого активов	1 531 079	0	0	0	1 531 079
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0
18	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0
19	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	21	0	0	0	21
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 454	0	0	0	1 454
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 401 819	0	0	0	1 401 819
25	Прочие обязательства	2 367	0	0	0	2 367
26	Итого обязательств	1 405 661	0	0	0	1 405 661
27	Чистая балансовая позиция	125 418	0	0	0	125 418

Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют на 19.12.2018 года

Таблица 51.15.

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

Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют на 31.12.2017 года

Таблица 51.15.

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

Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал основных ценовых параметров

Таблица 51.16.

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	19.12.2018 г.		31.12.2017 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Рыночный индекс 1	+10%	156 000	18 720	153 000	18 360
2	Рыночный индекс 2	-	-	-	-	-
3	Рыночный индекс 3	-	-	-	-	-

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 19.12.2018 года

Таблица 55.1.

Номер строки	Номер строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	701 134	131 591	0	832 725
2	финансовые активы, в том числе:	701 134	131 591	0	832 725
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	701 134	131 591	0	832 725
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	701 134	131 591	0	832 725
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	9 284	0	9 284
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	418 584	0	0	418 584
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	10 385	0	10 385
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	54 742	78 899	0	133 641
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	227 808	33 023	0	260 831
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0

31	свопы	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0	0	0	0

70	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты,	0	0	0	0
108	прочие обязательства, в том числе:	0	0	0	0

109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

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

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся
многократные оценки справедливой стоимости
на 31.12.2017 года**

Таблица 55.1.

Номер строки	Номер строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	973 512	9 404	0	982 916
2	финансовые активы, в том числе:	973 512	9 404	0	982 916
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	973 512	9 404	0	982 916
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли,	973 512	9 404	0	982 916
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	25 270	0	0	25 270
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	68 626	9 404	0	78 030
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	673 051	0	0	673 051
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	43 280	0	0	43 280
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	4 448	0	0	4 448
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	158 837	0	0	158 837
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0

15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0

57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0	0	0	0
70	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты,	0	0	0	0
108	прочие обязательства, в том числе:	0	0	0	0
109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2,
а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных
на 19 декабря 2018 года

Таблица 55.2.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	131 591	-	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	131 591	-	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	131 591	-	0	0	0	0
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	131 591	-	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	9 284	Расчетная стоимость пая				
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	-	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	-	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	-	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	10 385	Котировка ценового центра НРД				
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	78 899	Котировка ценового центра НРД				
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	33 023	Котировка ценового центра НРД				
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	-	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	-	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	-	0	0	0	0
17	форварды	0	-	0	0	0	0
18	опционы	0	-	0	0	0	0
19	свопы	0	-	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	-	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	-	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	-	0	0	0	0
23	форварды	0	-	0	0	0	0
24	опционы	0	-	0	0	0	0
25	свопы	0	-	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	-	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	-	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	-	0	0	0	0
29	форварды	0	-	0	0	0	0
30	опционы	0	-	0	0	0	0
31	свопы	0	-	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	-	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	-	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	-	0	0	0	0
35	форварды	0	-	0	0	0	0
36	опционы	0	-	0	0	0	0
37	свопы	0	-	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	-	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	-	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	-	0	0	0	0
41	форварды	0	-	0	0	0	0
42	опционы	0	-	0	0	0	0
43	свопы	0	-	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	-	0	0	0	0

45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	-	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	0	0	0	0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	0	0	0	0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	-	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	-	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	-	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	-	0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	0	0	0	0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	0	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	-	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	-	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	-	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	-	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	-	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	-	0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	-	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0	-	0	0	0	0
70	Финансовые обязательства, в том числе:	0	-	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	-	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	-	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	-	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	-	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	-	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	-	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	-	0	0	0	0
78	форварды	0	-	0	0	0	0
79	опционы	0	-	0	0	0	0
80	свопы	0	-	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	-	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	-	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	-	0	0	0	0
84	форварды	0	-	0	0	0	0
85	опционы	0	-	0	0	0	0
86	свопы	0	-	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые активы	0	-	0	0	0	0

88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	-	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	-	0	0	0	0
90	форварды	0	-	0	0	0	0
91	опционы	0	-	0	0	0	0
92	свопы	0	-	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	-	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	-	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	-	0	0	0	0
96	форварды	0	-	0	0	0	0
97	опционы	0	-	0	0	0	0
98	свопы	0	-	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	-	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	-	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	-	0	0	0	0
102	форварды	0	-	0	0	0	0
103	опционы	0	-	0	0	0	0
104	свопы	0	-	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	-	0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	0	-	0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты	0	-	0	0	0	0
108	прочие обязательства, в том числе:	0	-	0	0	0	0
109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	-	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	-	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	-	0	0	0	0
112	форварды	0	-	0	0	0	0
113	опционы	0	-	0	0	0	0
114	свопы	0	-	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	-	0	0	0	0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	-	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	-	0	0	0	0
118	форварды	0	-	0	0	0	0
119	опционы	0	-	0	0	0	0
120	свопы	0	-	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	-	0	0	0	0

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2017 года

Таблица 55.2.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	9 404	-	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	9 404	-	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	9 404	-	0	0	0	0
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	9 404	-	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	9 404	Расчетная стоимость пая	0	0	0	0

8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	-	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	-	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	-	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	0	0	0	0
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	-	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	-	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	-	0	0	0	0
17	форварды	0	-	0	0	0	0
18	опционы	0	-	0	0	0	0
19	свопы	0	-	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	-	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	-	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	-	0	0	0	0
23	форварды	0	-	0	0	0	0
24	опционы	0	-	0	0	0	0
25	свопы	0	-	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	-	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	-	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	-	0	0	0	0
29	форварды	0	-	0	0	0	0
30	опционы	0	-	0	0	0	0
31	свопы	0	-	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	-	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	-	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	-	0	0	0	0
35	форварды	0	-	0	0	0	0
36	опционы	0	-	0	0	0	0
37	свопы	0	-	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	-	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	-	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	-	0	0	0	0
41	форварды	0	-	0	0	0	0
42	опционы	0	-	0	0	0	0
43	свопы	0	-	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	-	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	-	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	0	0	0	0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	0	0	0	0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	-	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	-	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	-	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	-	0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	0	0	0	0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	0	0	0	0

58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	-	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	-	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	-	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	-	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	-	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	-	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	-	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	-	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	-	0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	-	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0	-	0	0	0	0
70	Финансовые обязательства, в том числе:	0	-	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	-	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	-	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	-	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	-	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	-	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	-	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	-	0	0	0	0
78	форварды	0	-	0	0	0	0
79	опционы	0	-	0	0	0	0
80	свопы	0	-	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	-	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	-	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	-	0	0	0	0
84	форварды	0	-	0	0	0	0
85	опционы	0	-	0	0	0	0
86	свопы	0	-	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые активы	0	-	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	-	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	-	0	0	0	0
90	форварды	0	-	0	0	0	0
91	опционы	0	-	0	0	0	0
92	свопы	0	-	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	-	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	-	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	-	0	0	0	0
96	форварды	0	-	0	0	0	0
97	опционы	0	-	0	0	0	0
98	свопы	0	-	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	-	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	-	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	-	0	0	0	0
102	форварды	0	-	0	0	0	0
103	опционы	0	-	0	0	0	0
104	свопы	0	-	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	-	0	0	0	0

106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	0	-	0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты	0	-	0	0	0	0
108	прочие обязательства, в том числе:	0	-	0	0	0	0
109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	-	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	-	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	-	0	0	0	0
112	форварды	0	-	0	0	0	0
113	опционы	0	-	0	0	0	0
114	свопы	0	-	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	-	0	0	0	0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	-	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	-	0	0	0	0
118	форварды	0	-	0	0	0	0
119	опционы	0	-	0	0	0	0
120	свопы	0	-	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	-	0	0	0	0

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой
стоимости на 19 декабря 2018 года**

Таблица 55.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	958 208	0	0	958 208	958 208
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	946 674	0	0	946 674	946 674
3	денежные средства в кассе	0	0	0	0	0
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0
5	расчетные счета	408 155	0	0	408 155	408 155
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	538 463	0	0	538 463	538 463
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	56	0	0	56	56
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе:	0	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0
11	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
12	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:	0	0	0	0	0
14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
16	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
17	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
18	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
20	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:	10 204	0	0	10 204	10 204
21	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
22	займы, выданные	0	0	0	0	0
23	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
24	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	10 204	0	0	10 204	10 204
25	финансовая аренда	0	0	0	0	0
26	прочее	0	0	0	0	0
27	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резерва, в том числе:	0	0	0	0	0
28	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0	0	0	0

30	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0	0	0	0
31	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0
32	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
33	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	0	0	0
34	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
35	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
36	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
37	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
38	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
39	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
40	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0
41	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0
42	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0
43	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
44	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
45	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
46	прочие активы, за минусом резерва	1 330	0	0	1 330	1 330
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 542 530	0	0	1 542 530	1 542 530
48	займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	0
49	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0
50	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0
51	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
52	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц	0	0	0	0	0
53	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0
54	обязательства по финансовой аренде	0	0	0	0	0
55	сделки репо	0	0	0	0	0
56	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
57	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0	0	0	0	0
58	кредиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0	0

59	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0	0	0	0
60	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0	0	0	0
61	кредиторская задолженность по выплатам	0	0	0	0	0
62	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0
63	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0
64	кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	0	0	0
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
66	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
67	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0
68	прочая кредиторская задолженность					
69	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 557	0	0	1 557	1 557
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 538 458	0	0	1 538 458	1 538 458
72	прочие обязательства	2 515	0	0	2 515	2 515

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2017 года

Таблица 55.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	544 898	0	0	544 898	544 898
2	денежные средства и их эквиваленты за вычетом резерва, в том числе:	286 659	0	0	286 659	286 659
3	денежные средства в кассе	0	0	0	0	0
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0
5	расчетные счета	277 735	0	0	277 735	277 735
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0	0	0	0
7	денежные средства, переданные в доверительное управление	8 924	0	0	8 924	8 924
8	депозиты и прочие привлеченные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах за минусом резерва, в том числе:	0	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
10	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	251 255	0	0	251 255	251 255
11	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
12	прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, удерживаемые до погашения, за минусом резерва, в том числе:	0	0	0	0	0

14	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0
16	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0
17	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0
18	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0
20	прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, за минусом резерва, в том числе:	5 776	0	0	5 776	5 776
21	долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
22	займы, выданные	0	0	0	0	0
23	сделки обратного репо	0	0	0	0	0
24	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	5 776	0	0	5 776	5 776
25	финансовая аренда	0	0	0	0	0
26	прочее	0	0	0	0	0
27	дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, за минусом резерва, в том числе:	0	0	0	0	0
28	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность других негосударственных пенсионных фондов	0	0	0	0	0
30	дебиторская задолженность по пенсионным выплатам	0	0	0	0	0
31	дебиторская задолженность пенсионных агентов	0	0	0	0	0
32	прочая дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
33	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	0	0	0	0	0
34	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
35	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от физических лиц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
36	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
37	дебиторская задолженность по пенсионным взносам от юридических лиц по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0
38	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
39	дебиторская задолженность по выплатам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0

40	дебиторская задолженность непensionных агентов	0	0	0	0	0
41	дебиторская задолженность по незавершенным (неопознанным) платежам	0	0	0	0	0
42	прочая дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0	0	0	0
43	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
44	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
45	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
46	прочие активы, за минусом резерва	1 208	0	0	1 208	1 208
47	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 405 661	0	0	1 405 661	1 405 661
48	займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	0
49	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0
50	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0
51	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
52	прочие срочные заемные средства от других юридических лиц	0	0	0	0	0
53	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0
54	обязательства по финансовой аренде	0	0	0	0	0
55	сделки репо	0	0	0	0	0
56	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
57	кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	21	0	0	21	21
58	кредиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	0	0	0	0	0
59	кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0	0	0	0
60	кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0	0	0	0
61	кредиторская задолженность по выплатам	0	0	0	0	0
62	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0
63	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0
64	кредиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, в том числе:	21	0	0	21	21
65	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0
66	кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	21	0	0	21	21
67	кредиторская задолженность перед агентами	0	0	0	0	0
68	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0
69	обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0
70	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 454	0	0	1 454	1 454
71	обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 401 819	0	0	1 401 819	1 401 819
72	прочие обязательства	2 367	0	0	2 367	2 367

8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	(1 754)	0	0	(1 754)
14	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	10 000	10 000
16	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2017 год

Таблица 57.2.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	480 281	0	0	0	0	0	48	480 329
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	(1 988)	(1 988)
5	Аквизиционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	(2 243)	0	0	(2 243)
14	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

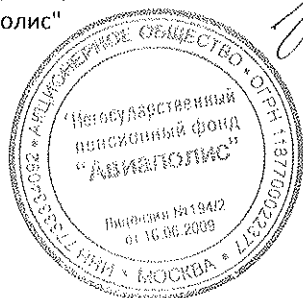
Таблица 57.3.

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 754	2 243
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	0	0
3	Другие долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0

Некорректирующих событий после отчетной даты в АО "НПФ "Авиаполис" не произошло. 20.12.2018 года АО "НПФ "Авиаполис" был реорганизован в АО "НПФ "Авиаполис". На день, предшествующий реорганизации (19.12.2018 г.), Фондом была составлена настоящая заключительная бухгалтерская (финансовая) отчетность АО НПФ "Авиаполис" и произведено закрытие счетов прибылей и убытков. Прибыль, полученная от размещения пенсионных резервов за период с 01.01.2018 года по 19.12.2018 года в размере 23 763 648 руб. 48 коп. будет распределена после согласования ее распределения с Советом Директоров и Общим собранием акционеров в 2019 году. Суммы к распределению будут показаны в бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "НПФ "Авиаполис" на 31.12.2018 года как корректирующее событие после окончания отчетного периода.

Генеральный директор
АО "НПФ "Авиаполис"

27 марта 2019 г.



Ташилин В.Ф.

Пронумеровано, пронумеровано и
скреплено печатью

2017
2017
Генеральный директор
Волышякова И. В.

