

**СКАРАБЕЙ**  
АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

**Акционерного общества**

**«Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис»**

**за 2019 год**

**г. Москва  
2020 год**

## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ** **НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционерам Акционерного общества  
«Негосударственный пенсионный фонд  
«Авиаполис»

### **ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ АУДИТА ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

#### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис»» (далее – Фонд, АО «НПФ «Авиаполис»).

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис» за 2019 год по состоянию на 31 декабря 2019 года представлены:

- Бухгалтерский баланс негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества на 31 декабря 2019 года;
- Отчет о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества за 2019 год;
- Отчет об изменениях собственного капитала негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества за 2019 год;
- Отчет о потоках денежных средств негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества за 2019 год;
- Примечания в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственного пенсионного фонда, включая краткий обзор основных положений учетной политики, за 2019 г.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за период с 01 января 2019 года по 31 декабря 2019 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

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 нашего мнения о достоверности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис» обращаем Ваше внимание на информацию о событиях после отчетной даты, изложенных в Примечании 58 «События после окончания отчетного периода» к указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Глобальное распространение коронавирусной инфекции (COVID-19) оказывает значительное влияние на мировую экономику. Разрыв соглашения сделки со странами ОПЕК+, произошедший 6 марта 2020 года, стал дополнительным негативным фактором, вызвавшим снижение стоимости нефти. Вследствие данных событий, в России наблюдается ослабление национальной валюты (российского рубля), а также снижение биржевых индексов.

Так как ситуация все еще развивается, по мнению руководства Фонда, в настоящее время нецелесообразно давать количественную оценку потенциального воздействия негативных тенденций на Фонд. Руководство Фонда следит за развитием данной ситуации и принимает необходимые меры, в том числе проводится стресс-тестирование.

На момент составления настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности у руководства Фонда не возникает сомнений в способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность, Фонд продолжит соблюдать нормативные требования регулятора, включая требования по достаточности собственных средств.

В отношении указанного обстоятельства наше аудиторское заключение не является модифицированным.

### **Прочие сведения**

В марте – июне 2020 года в Российской Федерации были изданы Указы Президента и подзаконные акты Правительства Российской Федерации о мерах по обеспечению борьбы с распространением коронавирусной инфекции.

На основании проведенного нами анализа развития дальнейших событий с даты подписания указанной отчетности до даты настоящего аудиторского заключения мы не можем сделать выводы о наличии оснований для выражения сомнений в непрерывности деятельности аудируемого лица.

### **Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство аудируемого лица несёт 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 считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НПФ «Авиаполис» за 2019 год, составленное Акционерным обществом Аудиторская компания «Скарабей»

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство аудируемого лица несёт 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 аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством 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 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.

**ОТЧЁТ О РЕЗУЛЬТАТАХ ПРОВЕРКИ  
В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ПОЛОЖЕНИЙ  
АБЗАЦА 2 СТАТЬИ 22 ФЕДЕРАЛЬНОГО ЗАКОНА  
«О НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ПЕНСИОННЫХ ФОНДАХ»  
ОТ 07 МАЯ 1998 ГОДА № 75-ФЗ**

В соответствии с требованиями статьи 22 Федерального закона № 75-ФЗ в ходе аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НПФ «Авиаполис» за 2019 год по состоянию на 31.12.2019 года мы провели процедуры с целью проверки:

- 1) ведения пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения и пенсионных счетов накопительной пенсии на соответствие требованиям, установленным Федеральным законом № 75-ФЗ, нормативным правовым актам Российской Федерации, регулирующим деятельность негосударственных пенсионных фондов;
- 2) осуществления выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, накопительных пенсий, срочных пенсионных выплат, единовременных выплат, выплат правопреемникам на соответствие требованиям, установленным Федеральным законом № 75-ФЗ и нормативным правовым актам Российской Федерации, регулирующим деятельность негосударственных пенсионных фондов;
- 3) бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющих компаний и специализированных депозитариев по формированию и размещению средств пенсионных резервов и формированию, передаче и инвестированию средств пенсионных накоплений.

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис» в течение проверяемого периода не состоял 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.

Руководство Фонда несет ответственность за выполнение Фондом требований к ведению пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения, а также осуществлению выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм, выплат правопреемникам, установленных Федеральным законом Российской Федерации «О негосударственных пенсионных фондах» от 7 мая 1998 г. № 75-ФЗ (далее – Федеральный закон № 75-ФЗ) и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, регулирующими деятельность негосударственных пенсионных фондов.

Указанная проверка включала в себя такие выбранные на основе нашего суждения процедуры как запросы, анализ, изучение внутренних организационно-распорядительных и иных документов Фонда, сравнение утвержденных внутренних требований, порядков и методик (методологий) с требованиями, установленными Федеральным законом № 75-ФЗ, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, регулирующими деятельность негосударственных пенсионных фондов, а также пересчетом и сравнением числовых значений и иной информации.

### **В результате проведенных нами процедур мы установили следующее**

- 1. В части выполнения Фондом требований Федерального закона № 75-ФЗ к ведению пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения по состоянию на 31.12.2019 года:**
  - В течение проверяемого периода Фонд самостоятельно осуществлял ведение пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения.
  - Действующие по состоянию на 31 декабря 2019 года пенсионные правила Фонда содержат требования Федерального закона № 75-ФЗ и нормативных правовых документов в отношении порядка ведения пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения, назначения и выплаты негосударственных пенсий, выкупных сумм.
- 2. В части выполнения Фондом требований Федерального закона № 75-ФЗ к порядку осуществления выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм по состоянию на 31.12.2019 года:**
  - В течение проверяемого периода Фонд, осуществляя деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению в соответствии с пенсионными правилами Фонда и условиями заключенных договоров о негосударственном пенсионном обеспечении, производил назначение и выплату негосударственных пенсий участникам, выкупных сумм участникам (или их правопреемникам) и (или) вкладчикам.
  - По состоянию на 31.12.2019 года пенсионные правила Фонда, определяющие порядок и условия исполнения Фондом обязательств по пенсионным договорам, соответствуют требованиям пункта 2 статьи 9 Федерального закона № 75-ФЗ.
  - По состоянию на 31.12.2019 года в Фонде имеются договоры, заключенные с кредитными организациями, на открытие отдельных счетов для осуществления операций со средствами пенсионных резервов.
- 3. В части формирования и размещения средств пенсионных резервов Фонда управляющими компаниями и специализированными депозитариями**
  - Мы установили, что бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющих компаний и специализированного депозитария по формированию и размещению средств пенсионных резервов Фонда представляет собой финансовую информацию, на основе которой была подготовлена годовая бухгалтерская

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «НПФ «Авиаполис» за 2019 год, составленное Акционерным обществом Аудиторская компания «Скарабей»

(финансовая) отчетность Фонда за 2019 год по состоянию на 31.12.2019 года, в отношении которой мы выразили мнение в разделе «Мнение» нашего аудиторского заключения, изложенного в отдельном разделе «Заключение по результатам аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Процедуры в отношении порядка ведения пенсионных счетов негосударственного пенсионного обеспечения, порядка осуществления выплат негосударственных пенсий, выкупных сумм и бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющих компаний и специализированного депозитария по формированию и размещению средств пенсионных резервов были проведены нами исключительно для целей проверки соответствия требованиям законодательства и иных нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих деятельность негосударственных пенсионных фондов.

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 31.12.2019 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для негосударственных пенсионных фондов, установленными в Российской Федерации.

**Генеральный директор**

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



**Большакова И.В.**

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

**Светлова Е.В.**

квалификационный аттестат аудитора  
№ 06-000009 от «25» августа 2011 г.

**Дата аудиторского заключения:**

**26 июня 2020 года**

**г. Москва, Российская Федерация**

**Аудируемое лицо:**

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 службы 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.

**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 № 1846 о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» от 16.11.2009 г. за номером в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов № 10706012245.

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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45283569000	35082566	1Р-194/2

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО  
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

на 31 декабря 2019 г.

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

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

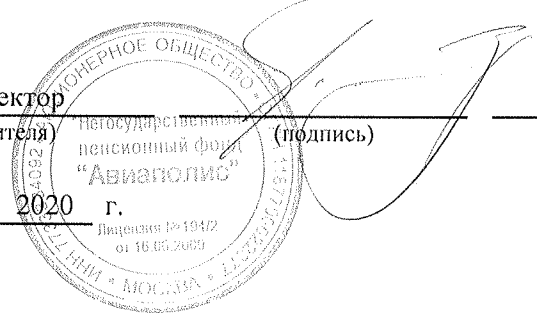
Код формы по ОКУД: 0420201  
Годовая (квартальная)  
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На <u>31 декабря</u> <u>20 19</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 18</u> г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. АКТИВЫ</b>				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	257 990	960 463
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	1 536 237	846 467
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	0	15
13	Нематериальные активы	17	0	828
14	Основные средства	18	473	763
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	2 588	1 151
17	Отложенные налоговые активы	47	3 142	553
18	Прочие активы	20	1 713	1 048
19	Итого активов		<b>1 802 143</b>	<b>1 811 288</b>
<b>Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	1 833	1 560



1	2	3	4	5
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	1 454 817	1 541 836
32	Прочие обязательства	31	9 260	5 369
33	Итого обязательства		<b>1 465 910</b>	<b>1 548 765</b>
<b>Раздел III. КАПИТАЛ</b>				
34	Уставный капитал	32	150 000	150 000
35	Добавочный капитал	32	77 500	0
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		108 733	112 523
44	Итого капитал		336 233	262 523
45	Итого капитал и обязательства		<b>1 802 143</b>	<b>1 811 288</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)



(подпись)

Тащилин В.Ф.  
(инициалы, фамилия)

« 30 » марта 2020 г.

Приложение 3  
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	35082566	1Р-194/2

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за \_\_\_\_\_ 2019 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Авиаполис"

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. 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				
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	93 260	3 068
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	93 260	3 068
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам об обязательном пенсионном страховании, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	(300 537)	0
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	(300 537)	0

1	2	3	4	5
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	86 746	(3 381)
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		(120 531)	(313)
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	130 929	3 929
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, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	39	48 363	1 973
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		179 292	5 902
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		58 761	5 589
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	(55 632)	(4 495)
23	Прочие доходы	46	0	9 500
24	Прочие расходы	46	(8)	0
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		(55 640)	5 005
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		3 121	10 594
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	2 589	98
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	2 589	98
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		5 710	10 692
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		5 710	10 692

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.

(инициалы, фамилия)

« 30 »

марта

2020

Г.



Приложение 5

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

Код территории по ОКATO		Код негосударственной финансовой организации	
45283569000	по ОКПО	35082566	Регистрационный номер (порядковый номер)
		IP-194/2	

Отчетность негосударственной финансовой организации

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

за \_\_\_\_\_ 2019 г.

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

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

Код формы по ОКУД: 0420203  
Годовая (квартальная)  
(руб.)

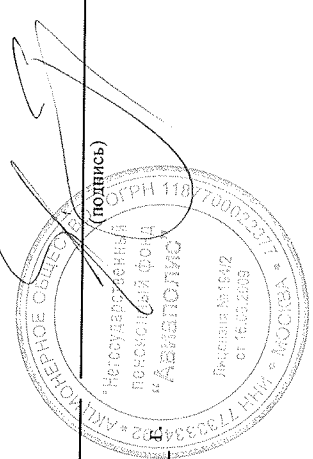
Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам														
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
1	Остаток на 20 декабря 2018 года		150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	101 832	251 832
4	Остаток на 20 декабря 2018 года, пересмотренный		150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	101 832	251 832
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 691	10 691
	Итого															

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
14	Остаток на 31 декабря 20 18 года		150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	112 523	262 523
14.1	Остаток на 1 января 20 19 года		150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	112 523	262 523
17	Остаток на 1 января 20 19 года, пересмотренный		150 000	0	0	0	0	0	0	0	0	112 523	262 523
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 710	5 710
25	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		0	77 500	0	0	0	0	0	0	0	(9 500)	68 000
26	Прочие движения резервов	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Остаток на 31 декабря 20 19 года, в том числе:		150 000	77 500	0	0	0	0	0	0	0	108 733	336 233

Генеральный директор  
(должность руководителя)

Ташилин В.Ф.  
(инициалы, фамилия)

« 30 » марта 2020 г.



Приложение 7  
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	35082566	1Р-194/2

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

за \_\_\_\_\_ 2019 г.

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

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

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

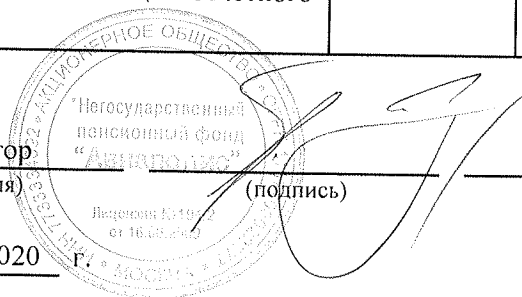
Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		162	3
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		93 098	3 065
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		(44)	0
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		(266 070)	0

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		902 856	0
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		(1 543 631)	0
8.2	Уплаченные проценты		0	5 273
8.3	Полученные проценты		135 521	7 810
9	Оплата аквизиционных расходов		0	0
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		(23 120)	(703)
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		(7 777)	0
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		(1 771)	(16)
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		(53 010)	(405)
14	Уплаченный налог на прибыль		(1 437)	0
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		68 000	9 500
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		<b>(697 223)</b>	<b>24 527</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
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	(3 368)
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(5 250)	(7 370)
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		<b>(5 250)</b>	<b>(10 738)</b>
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(702 473)	13 789
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	<b>960 463</b>	<b>946 674</b>
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	<b>257 990</b>	<b>960 463</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.  
(инициалы, фамилия)



## 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	№ 194/2 от 16.06.2009, бланк серии 01 № 008436
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 28.12.2013 "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	Акционерное общество
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 «СОЛИД Менеджмент», лицензия № 21-000-1-00035 от 29.12.1999; ООО «КСП Капитал Управление Активами», лицензия № 21-000-1-00565 от 05.06.2008; АО "ВТБ Капитал Управление активами", лицензия № 21-000-1-00059 от 06.03.2002
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	20 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	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. Рост цен на нефть и укрепление рубля в течение 2019 года привели к снижению инфляции и усилили тенденции по стабилизации в экономике. 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. 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.

## Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской  
(финансовой) отчетности

Таблица 3.1.

Номер страницы	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	Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. С 1 января 2017 года Фонд применяет План счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях.
2	МСФО (IAS)1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	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. 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. 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.
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
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
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	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	-
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			
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. Сстраховой 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 видам 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».
<b>Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
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
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
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.
<b>Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			

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.
<b>Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления</b>			
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	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	-
<b>Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
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)16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	-
53.1	МСФО (IAS)16	Использование освобождения от признания, предусмотренного для краткосрочных договоров аренды и освобождения от признания, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Применяется

54	МСФО (IAS)39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Критерии признания:</p> <p>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</p> <p>Критерии прекращения признания:</p> <p>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.</p> <p>Справедливая стоимость обязательств, включается в расчет СЧА в размере ее остатка на дату определения СЧА. Не дисконтируется.</p>
55	МСФО (IAS)12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц.</p> <p>Временные разницы подразделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- налогооблагаемые;</li> </ul> <p>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;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- вычитаемые;</li> </ul> <p>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.</p> <p>Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p>
56	МСФО (IAS)1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	
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

Таблица 5.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
3	Расчетные счета	257 108	419 616
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	23	540 367
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	859	480
7	Итого	257 990	960 463

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 31.12.2019 составила 23 тыс.руб. (на 31.12.2018 составила 1945 тыс.руб.)

5.1.3. По состоянию на 31.12.2019 года у негосударственного пенсионного фонда были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях (на 31.12.2018 года: в 2-х кредитных организациях) с общей суммой денежных средств и их эквивалентов 257990 тысяч рублей (на 31.12.2018 года: 960463 тысяч рублей) или 100 процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов.

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	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
3	Расчетные счета	49 122	250 777
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	539 616
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	859	480
7	Итого	49 981	790 873

ССФ - Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
3	Расчетные счета	207 986	168 838
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	23	752
7	Итого	208 009	169 590

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

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	257 990	960 463
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	257 990	960 463

**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	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	1 536 237	846 467
4	Итого	1 536 237	846 467

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

Таблица 7.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	1 536 237	846 467
4	Итого	1 536 237	846 467

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	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	9 379	9 258
4	нефинансовых организаций	9 379	9 258
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	1 526 858	837 209
6	Правительства Российской Федерации	539 155	443 163
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	10 620	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	214 193	10 439
10	некредитных финансовых организаций	211 257	128 433
11	нефинансовых организаций	551 633	255 174
12	Итого	1 536 237	846 467

## Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на

31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	15	0	15	0	15
10	Итого	15	0	15	0	15

НПО - Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на

31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	15	0	15	0	15
10	Итого	15	0	15	0	15

## 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 20.12.2018 года	2 603	139	0	0	2 742
2	Накопленная амортизация	(1 725)	(90)	0	0	(1 815)
3	Балансовая стоимость на 20.12.2018 года	878	49	0	0	927
7	Выбытия	(29)	(4)	0	0	(33)
8	Амортизационные отчисления	(62)	(4)	0	0	(66)
13	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	787	41	0	0	828
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018 года	2 574	135	0	0	2 709
15	Накопленная амортизация	(1 787)	(94)	0	0	(1 881)
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	2 574	135	0	0	2 709
15.2	Накопленная амортизация	(1 787)	(94)	0	0	(1 881)
16	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	787	41	0	0	828
21	Амортизационные отчисления	(787)	(41)	0	0	(828)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	0	0	0	0	0
27	Стоимость (или оценка) на 31.03.2019 года	2 574	135	0	0	2 709
28	Накопленная амортизация	(2 574)	(135)	0	0	(2 709)
29	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	0	0	0	0	0

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 20.12.2018 года	0	1 043	0	0	0	1 043
2	Накопленная амортизация	0	(256)	0	0	0	(256)
3	Балансовая стоимость на 20.12.2018 года	0	787	0	0	0	787
9	Амортизационные отчисления	0	(24)	0	0	0	(24)
14	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	0	763	0	0	0	763
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018 года	0	1 043	0	0	0	1 043
16	Накопленная амортизация	0	(280)	0	0	0	(280)
16.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2019 года	0	1 043	0	0	0	1 043
16.2	Накопленная амортизация	0	(280)	0	0	0	(280)
17	Балансовая стоимость на 01.01.2019 года	0	763	0	0	0	763
22	Выбытия	0	(54)	0	0	0	(54)
23	Амортизационные отчисления	0	(236)	0	0	0	(236)
28	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	0	473	0	0	0	473
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2019 года	0	989	0	0	0	989
30	Накопленная амортизация	0	(516)	0	0	0	(516)
31	Балансовая стоимость на 31.12.2019 года	0	473	0	0	0	473

Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	480	2
5	Расчеты по социальному страхованию	201	19
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	621	844
9	Запасы	1	86
11	Прочие активы	410	97
13	<b>Итого</b>	<b>1 713</b>	<b>1 048</b>

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	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	4	2
13	<b>Итого</b>	<b>4</b>	<b>2</b>

ССФ - Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	476	0
5	Расчеты по социальному страхованию	201	19
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	621	844
9	Запасы	1	86
11	Прочие активы	410	97
13	<b>Итого</b>	<b>1 709</b>	<b>1 046</b>

**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	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 560	1 557
2	Пенсионные взносы	162	3
3	Пенсионные выплаты	(44)	0
4	Распределение результата размещения	141	0
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	14	0
13	Итоговое увеличение обязательств	273	3
14	Обязательства на конец отчетного периода	<b>1 833</b>	<b>1 560</b>

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

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

- ставка дисконтирования: 6,40% годовых;
- показатели смертности: таблица смертности, рекомендованная АПА;
- ставка ожидаемой инвестиционной доходности к распределению на пенсионные счета: 4,34% годовых;
- будущие расходы Фонда на ведение одного договора: 441,03 руб с индексацией по ставке 4,0% в год;
- вероятность расторжения договоров НПО: 2,84% в год;
- ставка индексации: в соответствии с условиями договоров НПО;
- прочие предположения.

**Доходность размещения средств пенсионных резервов**

Таблица 27.2.

Номер строки	Наименование показателя	Период	
		2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	9,86%	-9,44%
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	8,59%	0%

**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	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 541 836	1 538 458
2	Пенсионные взносы	93 098	3 065
3	Пенсионные выплаты	(300 493)	0
4	Распределение результата размещения	120 347	0
12	Изменение обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	(14)	0
12.1	Прочее	43	313
13	Итоговое увеличение обязательств	(87 019)	3 378
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 454 817	1 541 836

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

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

- ставка дисконтирования: 6,40% годовых;
- показатели смертности: таблица смертности, рекомендованная АПА;
- ставка ожидаемой инвестиционной доходности к распределению на пенсионные счета: 4,34% годовых;
- будущие расходы Фонда на ведение одного договора: 441,03 руб с индексацией по ставке 4,0% в год;
- вероятность расторжения договоров НПО: 2,84% в год;
- ставка индексации: в соответствии с условиями договоров НПО;
- прочие предположения.

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

Таблица 28.2.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	6,40 %	8,71 %
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	6,71 %	6,05 %

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 31.12.2019 года и 31.12.2018 года было рассчитано на основе следующих предположений:

- для 31.12.2019 года: на основе исторических данных о доходностях ОФЗ с дюрацией, соответствующей среднему сроку выплат по обязательствам;
- для 31.12.2018 года: на основе исторических данных об индексе пенсионных накоплений RUPAI.

28.2.3. Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 31.12.2019 года и 31.12.2018 года рассчитывалось исходя из исторических данных о доходностях ОФЗ с дюрацией, соответствующей среднему сроку выплат по обязательствам.



## Прочие обязательства

Примечание 31

## Прочие обязательства

Таблица 31.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
3	Расчеты с персоналом	3 026	1 924
4	Расчеты по социальному страхованию	914	738
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	107	165
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	74
10	Расчеты с прочими кредиторами	63	2 468
11	Прочее	5 150	0
12	<b>Итого</b>	<b>9 260</b>	<b>5 369</b>

## Капитал

Примечание 32

## Акционерный капитал

Таблица 32.1.

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	7	8
1	На 20 декабря 2018 года	150 000 000	0,001	0,00	150 000
4	На 31 декабря 2018 года	150 000 000	0,001	0,00	150 000
5	На 01 января 2019 года	150 000 000	0,001	0,00	150 000
8	На 31 декабря 2019 года	150 000 000	0,001	0,00	150 000

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31.12.2018 года составляет 150000 тысяч рублей (20.12.2018 года: 150000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2018 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 31.12.2019 года составляет 150000 тысяч рублей (31.12.2018 года: 150000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2019 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

32.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1 рубль за одну акцию.

32.1.3. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

32.2. После окончания отчетного периода нами была обнаружена ошибка в бухгалтерском учете, которая ведет к искажению годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации и влияет на определение финансового результата. Безвозмездный вклад акционеров в имущество Фонда, внесенный в размере 9 500 000 руб. в декабре 2018 года, был ошибочно показан по кредиту счета 718.01 (ОФР54402) вместо кредита счета 106.14 Безвозмездное финансирование, предоставленное организации акционерами, участниками. Исправление ошибки отражено в бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "НПФ"Авиаполис" за 2019 год как корректирующее событие после окончания отчетного периода на основании бухгалтерской справки от 26.02.2020 года.

- 33.1. Управление капиталом имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации; обеспечение способности негосударственного пенсионного фонда функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
- 33.2. Минимальный размер собственных средств негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 150 млн. рублей, а с 1 января 2020 года - не менее 200 млн. рублей.
- 33.3. На 31.12.2019 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 204 016 405,08 рублей (31.12.2018 года: 166 804 450,68 рублей).
- 33.4. В течение отчетного периода негосударственный пенсионный фонд соблюдал все требования, установленные Банком России к расчету собственных средств.

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	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	162	3
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	93 098	3 065
3	Итого	93 260	3 068

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 пенсионным 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 31 декабря 2019 года.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 34.3

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	162	3
4	Итого	162	3

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

Таблица 34.4

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	92 990	3 056
2	Взносы, полученные от юридических лиц	108	9
4	Итого	93 098	3 065

Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Таблица 34.6

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4

1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:		
		3 254	3 367
2	с физическими лицами	3 251	3 365
3	с юридическими лицами	3	2
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	9 145	10 511
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	6 094	6 958
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	122	14
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	122	51

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

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	ФГУП Госкорпорация по ОрВД	3 250	3 363
2	ФПАД России	3	2
3	ПАРРИС	1	0
4	Итого	3 254	3 365

В 2019 году на долю 2 действующих договоров с учредителями приходится 108 тысяч рублей взносов или 100 процентов от общей суммы взносов работодателей (2018 год: 3 договора, 9 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	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	44	0
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	300 493	
3	Итого:	300 537	0

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

Таблица 35.3

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	44	0
3	Итого	44	0

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

Таблица 35.4

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	260 518	0
2	Выкупные суммы	39 975	0
3	Итого	300 493	0

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

Таблица 35.5

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	236	4
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:		
3	в связи со смертью участника	1 488	14
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	209	14
5	вследствие выполнения обязательств по договору	1 138	0
6	по другим причинам	16	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	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	(273)	3
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	87 019	3 378
3	Итого	<b>86 746</b>	<b>3 381</b>

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.

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 за 2019 год

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 2019 г.
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(316)	48 679	0	48 363
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(316)	48 679	0	48 363
8	Итого	(316)	48 679	0	48 363

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 2018 год

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	ИТОГО за 2018 г.
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	(23)	1 996	0	1 973
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	(23)	1 996	0	1 973
9	Итого	(23)	1 996	0	1 973



## Процентные доходы

Примечание 42

## Процентные доходы

Таблица 42.1.

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	130 929	3 929
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	109 022	2 024
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 907	1 905
17	Итого	<b>130 929</b>	<b>3 929</b>

## Общие и административные расходы

Примечание 44

## Общие и административные расходы

Таблица 44.1.

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	33 976	1 332
3	Амортизация основных средств	289	24
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	828	75
5	Вознаграждение управляющей компании	10 460	2 467
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 943	113
7	Расходы по операционной аренде	2 019	163
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	387	61
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие) в том числе:	2 733	0
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	35	0
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	328	0
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	95	1
18	Командировочные расходы	29	0
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	248	14
21	Прочее	2 262	245
22	Итого	55 632	4 495

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам 2019 года в размере 27 263 860,51 руб (2018 года: 1 136 497,62 руб), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 6 711 790,52 руб ( 2018 года: 195 350,84 руб).

Прочие доходы и расходы

Примечание 46

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
8	Прочие доходы	0	9 500
3	Итого	0	9 500

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
4	Прочие расходы	8	0
5	Итого	8	0

Аренда

Примечание 46.1

Информация по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором

Таблица 46.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Операционная аренда по краткосрочным договорам аренды

Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором

Таблица 46.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	1 956	0
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	1 872	0
7	Итого отток денежных средств	84	0
		1 956	0

Налог на прибыль

Примечание 47

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

Таблица 47.1.

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 589	98
3	Итого, в том числе:	2 589	98
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 589	98

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

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

Таблица 47.2.

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	2018 год
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 121	10 594
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2019 год: 20%; 2018 год: 20%)	624	2 119
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	2 216	(2 021)
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	(7 582)	(3 671)
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	9 798	1 650
5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	2 103	0
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	(2 354)	0
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 589	98

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 47.4.

Номер строки	Наименование показателя	2019 год	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	2018 год
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
12	Общая сумма отложенного налогового актива	718	235	0	483
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 424	2 354	0	70
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 142	2 589	0	553
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 142	2 589	0	553
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 142	2 589	0	553

Управление рисками

Примечание 51

Таблица 51.1.

Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению на 31.12.2019 года и 31.12.2018 года

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	на 31.12.2019 года		на 31.12.2018 года		
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	-1%	15 320	0	10 090	0	0
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+1%	(12 536)	0	(8 996)	0	0
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	-1%	0	0	0	0	0
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	+1%	0	0	0	0	0
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	-10%	1 117	0	1 891	0	0
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	+10%	(1 112)	0	(1 881)	0	0

Таблица 51.3.

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	32 958	29 880
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	53 113	47 617
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	137 997	129 814
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	207 251	215 895
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	502 186	526 204
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	134 606	152 253
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	16 396	19 194
8	Женщины в возрасте до 39 лет	4 288	5 174
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	6 835	5 132
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	11 082	11 992
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	29 030	33 776
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	175 088	199 847
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	131 041	147 305
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	14 779	19 313
15	Итого обязательства по мужчинам	1 084 507	1 120 857
16	Итого обязательства по женщинам	372 143	422 539
17	Итого обязательства	1 456 650	1 543 396

Информация о кредитном качестве  
непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов  
на 31.12.2019 года

Таблица 51.5.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинговая группа 1	Рейтинговая группа 2	Рейтинговая группа 3	Без рейтинга	
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	257 990	0	0	0	0
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	23	0	0	0	0
3	расчетные счета	257 108	0	0	0	0
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	859	0	0	0	0
10	Долговые инструменты, в том числе:	1 438 219	0	0	0	88 639
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	1 438 219	0	0	0	88 639
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	539 155	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	10 620	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	214 193	0	0	0	0
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	211 257	0	0	0	0
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	462 994	0	0	0	88 639

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), AA(RU), AA-(RU)	ruAA+, ruAA	Ba1	BB+	BB+	
A+(RU), A(RU)	ruAA-, ruA+	Ba2	BB	BB	Рейтинговая группа II
A-(RU), BBB+(RU)	ruA, ruA-, ruBBB+	Ba3	BB-	BB-	
BBB(RU), BBB-(RU)	ruBBB	B1	B+	B+	
BB+(RU)	ruBBB-, ruBB+	B2	B	B	
BB(RU), BB-(RU)	ruBB	B3	B-	B-	Рейтинговая группа III
Более низкий рейтинг / рейтинг отсутствует					

Информация о кредитном качестве  
непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов  
на 31.12.2018 года

Таблица 51.5.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинговая группа 1	Рейтинговая группа 2	Рейтинговая группа 3	Без рейтинга	
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты,	960 463	0	0	0	0
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	540 367	0	0	0	0
3	расчетные счета	419 616	0	0	0	0
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	480	0	0	0	0
10	Долговые инструменты, в том числе:	710 294	0	0	0	126 916
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	710 294	0	0	0	126 916
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	443 163	0	0	0	0
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	10 439	0	0	0	0
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	128 433	0	0	0	0
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	128 259	0	0	0	126 916

Географический анализ финансовых активов и обязательств  
негосударственного пенсионного фонда на 31.12.2019 года

Таблица 51.11.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	257 990	0	0	257 990
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:				
		1 536 237	0	0	1 536 237
15	Прочие активы	7 916	0	0	7 916
16	Итого активов	1 802 143	0	0	1 802 143
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 833	0	0	1 833
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 454 817	0	0	1 454 817
25	Прочие обязательства	9 260	0	0	9 260
26	Итого обязательств	1 465 910	0	0	1 465 910
27	Чистая балансовая позиция	336 233	0	0	336 233

Географический анализ финансовых активов и обязательств  
негосударственного пенсионного фонда на 31.12.2018 года

Таблица 51.11.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	960 463	0	0	960 463
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:				
		846 467	0	0	846 467
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	15	0	0	15
15	Прочие активы	4 343	0	0	4 343
16	Итого активов	1 811 288	0	0	1 811 288
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 560	0	0	1 560
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 541 836	0	0	1 541 836
25	Прочие обязательства	5 369	0	0	5 369
26	Итого обязательств	1 548 765	0	0	1 548 765
27	Чистая балансовая позиция	262 523	0	0	262 523



Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения на основе договорных недисконтированных денежных потоков на 31.12.2019 года

Таблица 51.12.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
6	Прочие обязательства	5 320	3 940	0	0	0	0	0	0	9 260
7	Итого обязательств	5 320	3 940	0	0	0	0	0	0	9 260

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

Таблица 51.12.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	До 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
6	Прочие обязательства	5 369	0	0	0	0	0	0	0	5 369
7	Итого обязательств	5 369	0	0	0	0	0	0	0	5 369

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2019 года

Таблица 51.13.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	257 990	0	0	257 990
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:				
12	Прочие активы	122 839	204 314	1 209 084	1 536 237
13	Итого активов	1 713	5 730	473	7 916
		382 542	210 044	1 209 557	1 802 143
Раздел II. Обязательства					
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	31	92	1 710	1 833
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	72 273	216 820	1 165 724	1 454 817
23	Прочие обязательства	9 260	0	0	9 260
24	Итого обязательств	81 564	216 912	1 167 434	1 465 910
25	Разрыв ликвидности	300 978	(6 868)	42 123	336 233

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	960 463	0	0	960 463
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	87 150	374 015	385 302	846 467
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	15	0	0	15
12	Прочие активы	865	1 238	2 240	4 343
13	<b>Итого активов</b>	<b>1 048 493</b>	<b>375 253</b>	<b>387 542</b>	<b>1 811 288</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	36	109	1 415	1 560
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	81 319	243 956	1 216 561	1 541 836
23	Прочие обязательства	5 369	0	0	5 369
24	<b>Итого обязательств</b>	<b>86 724</b>	<b>244 065</b>	<b>1 217 976</b>	<b>1 548 765</b>
25	<b>Разрыв ликвидности</b>	<b>961 769</b>	<b>131 188</b>	<b>(830 434)</b>	<b>262 523</b>

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 31.12.2019 года

Таблица 51.14.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства и их эквиваленты	257 990	0	0	0	257 990
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 536 237	0	0	0	1 536 237
15	Прочие активы	7 916	0	0	0	7 916
16	<b>Итого активов</b>	<b>1 802 143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 802 143</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 833	0	0	0	1 833
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 454 817	0	0	0	1 454 817
25	Прочие обязательства	9 260	0	0	0	9 260
26	<b>Итого обязательств</b>	<b>1 465 910</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 465 910</b>
27	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>336 233</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>336 233</b>

Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 31.12.2018 года

Таблица 51.14.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства и их эквиваленты	960 463	0	0	0	960 463
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	846 467	0	0	0	846 467
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	15	0	0	0	15
15	Прочие активы	4 343	0	0	0	4 343
16	<b>Итого активов</b>	<b>1 811 288</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 811 288</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 560	0	0	0	1 560
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 541 836	0	0	0	1 541 836
25	Прочие обязательства	5 369	0	0	0	5 369
26	<b>Итого обязательств</b>	<b>1 548 765</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 548 765</b>
27	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>262 523</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>262 523</b>

Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют на 31.12.2019 года

Таблица 51.15.

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	100/(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	31.12.2019		31.12.2018	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Рыночный индекс 1	+10%	13800	1550	13000	1560
2	Рыночный индекс 2	-	-	-	-	-
3	Рыночный индекс 3	-	-	-	-	-

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Примечание 55

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31.12.2019 года

Таблица 55.1.

Номер строки	Наименование показателя	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:	1 418 547	117 690	0	1 536 237
2	финансовые активы, в том числе:	1 418 547	117 690	0	1 536 237
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	1 418 547	117 690	0	1 536 237
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 418 547	117 690	0	1 536 237
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	9 379	0	9 379
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	539 155	0	0	539 155
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	10 620	0	0	10 620
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	214 072	121	0	214 193
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	166 520	44 737	0	211 257
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	488 180	63 453	0	551 633

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31.12.2018 года

Таблица 55.1.

Номер строки	Наименование показателя	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:	720 127	126 340	0	846 467
2	финансовые активы, в том числе:	720 127	126 340	0	846 467
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	720 127	126 340	0	846 467
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	720 127	126 340	0	846 467
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	9 258	0	9 258
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	443 163	0	0	443 163
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	10 439	0	10 439
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	55 061	73 372	0	128 433
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	221 903	33 271	0	255 174

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2019 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:	117 689	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	117 689	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	117 689	0	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:	117 689	0	0	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	9 378	Расчетная стоимость пая					
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	121	Котировка ценового центра НРД					
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	44 737	Котировка ценового центра НРД					
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	63 453	Котировка ценового центра НРД					

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2018 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:	126 340	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	126 340	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	126 340	0	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:	126 340	0	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	9 258	Расчетная стоимость пая				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	10 439	Котировка ценового центра НРД				
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	73 372	Котировка ценового центра НРД				
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	33 271	Котировка ценового центра НРД				

Операции со связанными сторонами

Примечание 57

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2019 года

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
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	368 740	0	0	0	217	0	239	369 196
18	Резервы - оценочные обязательства	0	0	0	0	448	0	0	448
19	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0

Таблица 57.1.

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2018 года

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
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	328 343	0	0	0	200	0	117	328 660
18	Резервы - оценочные обязательства	0	0	0	0	261	0	0	261
19	Прочие обязательства	0	0	0	0	19	0	0	19

Таблица 57.1.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2019 год

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
13	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	108	108
	Общие и административные расходы	0	0	0	0	(2 235)	0	0	(2 235)

Таблица 57.2.

Таблица 57.2.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2018 год										
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	
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	9	9	
13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	(59)	0	0	0	(59)
15	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	9 500	0	9 500

Таблица 57.3.  
Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Номер строки	Наименование показателя	2019 год		2018 год	
		3	2 235	4	59
1	Краткосрочные вознаграждения				

К событиям после окончания отчетного периода относятся:

**1. Некорректирующие события после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Фонда:**

1) Глобальное распространение коронавирусной инфекции оказывает значительное влияние на мировую экономику. Фонд не может оценить - каким образом будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия будут предприняты руководством страны, а также каким образом эти действия окажут влияние на деятельность Фонда в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

2) Разрыв соглашения с ОПЕК+ стал дополнительным негативным фактором, вызвавшим снижение стоимости нефти. Вследствие данных событий, в России наблюдается ослабление национальной валюты (российского рубля), а также снижение биржевых индексов.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Фонд не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Фонд внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями. Так как ситуация все еще развивается, по мнению руководства Фонда, в настоящее время нецелесообразно давать количественную оценку потенциального воздействия негативных тенденций на Фонд. Руководство Фонда следит за развитием данной ситуации и принимает необходимые меры, в том числе проводится стресс-тестирование.

На момент составления настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности у руководства Фонда не возникает сомнений в способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность. Фонд продолжит соблюдать нормативные требования регулятора, включая требования по достаточности собственных средств.

**2. Распределение прибыли, полученной от размещения пенсионных резервов в 2019 году.**

По итогам 2019 года АО «НПФ «Авиаполис» получил прибыль от размещения средств пенсионных резервов в размере 157 476 025 рублей 94 копейки. На основании Решения Совета директоров АО «НПФ «Авиаполис» (протокол № 1/20-СД от 14.02.2020) о распределении инвестиционного дохода, полученного от размещения средств пенсионных резервов по итогам 2019 финансового года, после вычета вознаграждения управляющим компаниям и специализированному депозитарию, в размере 157 476 025 рублей 94 копейки была направлена:

на лицевые счета участников и вкладчиков Фонда было направлено 120 488 423 рубля 35 копеек;

на пополнение страхового резерва - 13 387 602 рублей 59 копеек;

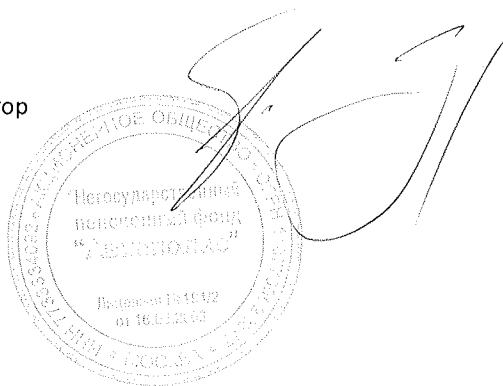
на обеспечение уставной деятельности - 23 600 000 рублей 00 копеек (14,99 % прибыли от размещения пенсионных резервов).

Суммы к распределению отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "НПФ"Авиаполис" на 31.12.2019 года как корректирующее событие после окончания отчетного периода на основании Приказа Генерального директора Фонда № 2020/02-14/2 от 14.02.2020 г.

Генеральный директор

Тащилин В.Ф.

" 30 " марта 2020 г.





Пронумеровано, пронумеровано и  
скреплено печатью

*Б. Шимаров* шеф-менеджер

Генеральный директор

Болдырева Н. В.

*Н. В. Болдырева*

