

Приложение 2

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

Отчетность некредитной финансовой организации

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

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

на 31 марта 2018 г.

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На <u>31</u> <u>март</u> <u>20</u> <u>18</u> г.	На <u>31</u> <u>декабря</u> <u>20</u> <u>17</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	307 667 386,89	286 659 542,34
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	614 119 736,62	251 254 898,36
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	822 383 296,45	982 916 365,49
3.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	7, 56	0,00	0,00
4	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	8	0,00	0,00
4.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	8, 56	0,00	0,00
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	9	0,00	0,00
5.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	9, 56	0,00	0,00
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	23 120 770,30	5 775 942,71

1	2	3	4	5
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	0,00	0,00
8	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12	0,00	0,00
9	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13	0,00	0,00
10	Инвестиции в дочерние предприятия	14	0,00	0,00
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0,00	0,00
12	Инвестиционное имущество	16	0,00	0,00
13	Нематериальные активы	17	1 537 956,96	1 731 197,28
14	Основные средства	18	35 692,95	40 791,96
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	0,00	0,00
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	1 124 800,00	1 124 800,00
17	Отложенные налоговые активы	47	284 936,79	251 597,89
18	Прочие активы	20	1 589 293,59	1 324 134,89
19	Итого активы		1 771 863 870,55	1 531 079 270,92
Раздел II. Обязательства				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22	0,00	0,00
21	Займы и прочие привлеченные средства	23	0,00	0,00
22	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25	209 127,00	20 696,00
23	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0,00	0,00
24	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	0,00	0,00
25	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	1 429 126,00	1 453 947,00
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	1 471 755 365,86	1 401 818 765,87
27	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	29	0,00	0,00
28	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	62 742,00	18 092,00
29	Отложенные налоговые обязательства	47	0,00	0,00

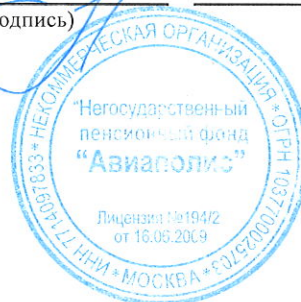
1	2	3	4	5
30	Резервы – оценочные обязательства	30	0,00	0,00
31	Прочие обязательства	31	5 402 942,53	2 349 169,15
32	Итого обязательства		1 478 859 303,39	1 405 660 670,02
Раздел III. Средства, предназначенные для обеспечения уставной деятельности				
33	Совокупный вклад учредителей		290563100,14	150563100,14
34	Добавочные вклады учредителей		0,00	0,00
35	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		0,00	0,00
36	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0,00	0,00
37	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0,00	0,00
38	Резерв хеджирования денежных потоков		0,00	0,00
39	Прочие резервы		0,00	0,00
40	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		2441467,02	-25144499,24
41	Итого средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности		293004567,16	125418600,90
42	Итого средства, предназначенные для обеспечения уставной деятельности, и обязательства	0,00	1771863870,55	1531079270,92

Исполнительный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

« 30 » апреля 2018 г.



Приложение 4

к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
негосударственных пенсионных фондов»
(в ред. Указания Банка России от 22.05.2017 № 4381-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

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

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

за 1 квартал 2018 г.

Некоммерческая организация "Негосударственный пенсионный фонд "Авиаполис"

(полное наименование и сокращенное наименование)

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

Код формы по ОКУД: 0420207

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34	0	0
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	151 964 930,00	143 600 417,00
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	151 964 930,00	143 600 417,00
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35	0	
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	-82053151,01	-52952097,89

1	2	3	4	5
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	-82053151,01	-52952097,89
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	0	0
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	-69911778,99	-90648319,11
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37		
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19	0	0
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38	3 960 000,00	1 200 000,00
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		3 960 000,00	3 600 000,00
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	35608213,66	17 054 602,06
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	39	-3574814,68	567 228,23
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40	0	0,00
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41	0	0,00
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой		0	
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43	25956	55 483,80
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		32059354,98	17 677 314,09

1	2	3	4	5
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		36019354,98	21 277 314,09
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	-8422077,62	-6494004,97
22	Процентные расходы	45	0	0,00
22.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		0	0,00
23	Прочие доходы	46	0	0,00
24	Прочие расходы	46	0	0,00
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-8422077,62	-6494004,97
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		27597277,36	14 783 309,12
27	Расход (доход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	-11311,1	31 407,15
28	расход (доход) по текущему налогу на прибыль	47	-44650	-17 709,00
29	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль	47	33338,9	49 116,15
30	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	15	0	0,00
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		27585966,26	14 814 716,27
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
34	в результате выбытия		0	0
35	в результате переоценки	18	0	0
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов	47	0	0
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29	0	0
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47	0	0
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций		0	0

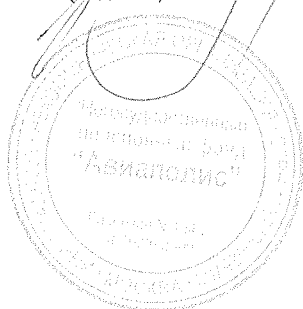
1	2	3	4	5
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций		0	0
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, в том числе:	40	0	0
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся для продажи		0	0
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	47	0	0
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:		0	0
46	Обесценение		0	0
47	Выбытие		0	0
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией		0	0
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54	0	0
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47	0	0
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		0	0
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		27 585 966,26	14 814 716,27

Исполнительный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

« 30 » апреля 2018 г.



Приложение 6

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

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

Отчетность некредитной финансовой организации

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

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

за 1 квартал 2018 г.

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Остаток на 01 января 2017 года		150 563 100,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36 321 817,01	114 241 283,13
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Остаток на 01 января 2017 года, пересмотренный		150 563 100,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36 321 817,01	114 241 283,13
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 814 716,27	14 814 716,27
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Вклады учредителей		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Дополнительные вклады учредителей		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Прочие вклады учредителей		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Прочие движения резервов	32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Остаток на <u>31</u> марта <u>20 17</u> года		150 563 100,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21 507 100,74	129 055 999,40
13.1	Остаток на <u>01</u> января <u>20 18</u> года		150 563 100,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25 144 499,24	125 418 600,90
14	Изменения вследствие выявленных ошибок		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Изменения вследствие изменения учетной политики	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Остаток на <u>01</u> января <u>20 18</u> года, пересмотренный		150 563 100,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25 144 499,24	125 418 600,90
17	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 585 996,26	27 585 996,26
18	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Вклады учредителей		140 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000 000,00
22	Дополнительные вклады учредителей		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Прочие вклады учредителей		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Прочие движения резервов	32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Остаток на <u>31</u> марта <u>20 18</u> года,		290 563 100,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 441 497,02	293 004 597,16

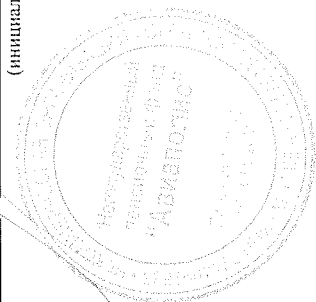
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
26	в том числе: предназначенные для обеспечения уставной деятельности, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Исполнительный директор
(должность руководителя)

Ташили В.Ф.
(инициалы, фамилия)

(подпись)

« 30 » марта 2018 г.



Приложение 8
к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
негосударственных пенсионных фондов»
(в ред. Указания Банка России от 22.05.2017 № 4381-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

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

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

за 1 квартал 2018 г.

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		0,00	0,00
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		189000,00	46500,00
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		151775930,00	143553917,00
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		0,00	0,00
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		-435,00	-435,00
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		-72073477,01	-46814723,89

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		238506000,00	12430900,00
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка			0,00
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		25956,00	55483,80
8.2	Уплаченные проценты		0,00	0,00
8.3	Полученные проценты		34782577,95	24320991,09
9	Оплата аквизиционных расходов		0,00	0,00
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		-2359956,46	-1738856,48
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		0,00	-281178,78
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		-344119,76	-316168,22
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		-12396826,88	-9392255,58
14	Уплаченный налог на прибыль		0,00	0,00
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		143960000,00	1200000,00
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		482064648,84	123064173,94
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Поступления от продажи основных средств	18	0,00	0,00
18	Поступления от продажи инвестиционного имущества	16	0,00	0,00
19	Поступления от продажи нематериальных активов	17	0,00	0,00
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	18	0,00	0,00
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17	-32568,00	0,00
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	16	0,00	0,00
23	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	0,00	0,00
24	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	0,00	0,00

1	2	3	4	5
29	Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	8	0,00	0,00
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	8	0,00	0,00
31	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	-348100000,00	60000000,00
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	0,00	0,00
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0,00	0,00
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0,00	0,00
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-348132568,00	60000000,00
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств	23	0	0
37	Погашение займов и прочих привлеченных средств	23	0	0
38	Поступления от вкладов учредителей		0	0
40	Прочие поступления от финансовой деятельности		90175763,71	235000,00
41	Прочие платежи от финансовой деятельности		-203100000,00	-15360000,00
42	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-112924236,29	-15125000,00
43	Сальдо денежных потоков за отчетный период		21007844,55	167939173,94
44	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0,00	0,00
45	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	286659542,34	414973424,25
46	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	307667386,89	582912598,19

Исполнительный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

« 30 » апреля 2018 г.



Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1: Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	04 № 004877, регистрационный номер от 16.06.2009 г. № 194/2
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	негосударственное пенсионное обеспечение
3	МСФО (IAS) 1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона N 422-ФЗ от 28 декабря 2013 года "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, N 52, ст. 6987; 2014, N 30, ст. 4219; N 49, ст. 6919; N 27, ст. 3858, 3861)	-
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Фонд
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	0

6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	-
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	АО «Управляющая компания «Рацио-капитал», лицензия № 21-000-1-00544 от 26.03.2008 г.; АО «СОЛИД Менеджмент», лицензия № 21-000-1-00035 от 29.12.1999 г.; ООО «КСП Капитал Управление Активами», лицензия № 21-000-1-00565 от 05.06.2008 г.
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»;
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	13
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) 21	Валюта отчетности	643

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

Таблица 2.1: Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4

1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения</p>	<p>Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Рост цен на нефть и укрепление рубля в течение 1 квартала 2018 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.</p>
---	--------------	---	---

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1: Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. С 1 января 2017 года Фонд перешел на единый план счетов.
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	-

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

Таблица 4.1: Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	-
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	-

3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Фонд не осуществляет деятельность по ОПС
4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	При отсутствии в договоре НПО значительного страхового риска Фонд классифицирует их в категорию инвестиционные договоры с НВПДВ.

5	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 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. Уровен ь 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	Активы и обязательства отсутствуют.

7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Фонд будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях
7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	-
Раздел II. Изменения в учетной политике			
8	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	-

9	МСФО (IAS) 8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Фонд планирует применять вступивший в действие МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (введен в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 г.) начиная с 01.01.2021 года. Поэтому изменения в Учетную политику не вносились
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Активы дата зачисления денежных средств на соответствующий банковский счет (расчетный, валютный) на основании выписки с указанного счета.
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.

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 (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	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

			<p>стоимость. Дебиторская задолженность оцениваются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки, с учетом накопленного обесценения. Для дебиторской задолженности амортизированная стоимость соответствует ее фактической стоимости, то есть сумме, причитающейся к получению. Авансы выданные и дебиторская задолженность по налогам отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленного обесценения. Фонд признает убыток от обесценения дебиторской задолженности, погашение или взыскание которых признано сомнительным или нереальным.</p>
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	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	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Критерием

		справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	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. Фонд устанавливает следующие критерии существенности, которые являются основанием для признания рынка неактивным и требуют тестирования ценных бумаг на обесценение: — отсутствие торгов в течение свыше 60 дней; — минимальный объем сделок менее 0,1 % от общего объема выпуска; — изменение цен за последние 30 дней в сторону уменьшения более чем на 10 %; — отсутствие официально раскрытой средневзвешенной цены ценной бумаги более одного месяца. Справедливой стоимостью признается рыночная стоимость ценных бумаг. Под рыночной стоимостью ценных бумаг понимается их
--	--	---	--

			рыночная стоимость, рассчитанная в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг, для определения которой применяется рыночная цена 2, рассчитанная в соответствии с приказом ФСФР №10-37/пз-н от 08.06.2010 г.
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	Фонд выделяет следующие критерии значительности страхового риска, на основании которых договоры классифицируются в категорию договоры

		как страховые	<p>страхования: - Страховой риск является значительным только в том случае, если в результате смерти либо наступления инвалидности у участника, либо его дожития до определенной даты, необходимо выплатить значительные дополнительные вознаграждения. Страховой риск признается значительным и в тех случаях, если смерть, наступление инвалидности либо дожитие участника до определенной даты в высшей степени маловероятны или если ожидаемая (то есть взвешенная на основе вероятности) приведенная стоимость условных денежных поступлений и выплат является незначительной по сравнению с ожидаемой приведенной стоимостью поступлений и выплат денежных средств после отчетной даты в соответствии с договором. Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ после</p>
--	--	---------------	---

		<p>первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекут. На каждую отчетную дату фонд проводит ПАО по договорам НПО и в случае необходимости отражает в бухгалтерском учете корректировки.</p>
--	--	---

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 инвестиционные договоры 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 Фондам 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	-
31	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-

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.
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). Уменьшение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактических выплатах.
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	<p>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»;</p> <p style="text-align: right;">пр</p> <p>изнает убытки в составе расходов по виду деятельности «уставная деятельность».</p>
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			

36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует
37	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	-
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	-
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Стоимость приобретения за минусом амортизации

40	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Линейный
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования фондом с целью получения экономических выгод.
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом (далее по тексту НМА или нематериальный актив) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:-</p> <p style="text-align: right;">об</p> <p>ъект 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;-</p> <p style="text-align: right;">им</p> <p>еет 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</p>

			<p>оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации);- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом);- об</p> <p>ъект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);- об</p> <p>ъект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;- об</p> <p>ъект не имеет материально-вещественной формы;-</p>
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	Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Фонда), исходя из: срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования НМА, в течение которого предполагает получать экономические выгоды; количество единиц продукции или аналогичных единиц, которые ожидается получить от использования НМА. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Фонда.

46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Активы собственными силами не создаются
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	все расходы учитываются как краткосрочные вознаграждения
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	-
49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	-

50	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	-
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	-
52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	-
53	МСФО (IAS) 17, МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	-
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	-
55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	-
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	-
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	-
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	-

Таблица 5.1.

Денежные средства и их эквиваленты		31.03.2018	31.12.2017
Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	307667386,89	286659542,34
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление		
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты		
7	Итого	307667386,89	286659542,34

Таблица 5.1.

НПО Денежные средства и их эквиваленты		31.03.2018	31.12.2017
Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	161312636,72	279273525,71
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление		
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты		
7	Итого	161312636,72	279273525,71

Таблица 5.1.

ССФ - Денежные средства и их эквиваленты		31.03.2018	31.12.2017
Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	146354750,17	7386016,63
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		

5	Денежные средства, переданные в доверительное управление		
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты		
7	Итого	146354750,17	7386016,63

Проверка 0,00 0,00

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	307667386,89	286659542,34
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)		
3	Прочее		
4	че Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	307667386,89	286659542,34

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных
организациях и банках-нерезидентах
По состоянию на 31.03.2018

Таблица 6.1.

Номер строки	Наименования показателя	2	3	4	Итого	5	6	7
		Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесц.	Баланс. Стоим.		
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:							
1	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания							
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:							
3	субординированные депозиты	614119736,62			614119736,62			614119736,62
4	Сделки обратного репо							
5	Прочие размещенные средства							
6	Итого	614119736,62			614119736,62			614119736,62

По состоянию на 31.12.2017

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

2	Долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания								
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	251254898,36						251254898,36	251254898,36
4	субординированные депозиты								
5	Сделки обратного репо								
6	Прочие размещенные средства								
7	Итого	251254898,36						251254898,36	251254898,36

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

Таблица 6.1.

По состоянию на 31.03.2018

Номер строки	Наименования показателя	2	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесц.		Баланс. Стоим.
						5	6	
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:							
1								
2	Долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания							
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	562735556,64			562735556,64			562735556,64
4	субординированные депозиты							

	Сделки обратного репо								
5									
6	Прочие размещенные средства								
7	Итого	562735556,64				562735556,64			562735556,64

По состоянию на 31.12.2017

Номер строки	Наименования показателя	2	Необесцененные	3	Обесцененные	4	Итого	5	Резерв под обесц.	6	Баланс. Стоим.	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:											
1	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания											
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:											
3	субординированные депозиты	201260433,24					201260433,24				201260433,24	
4												
5	Сделки обратного репо											
6	Прочие размещенные средства											
7	Итого	201260433,24					201260433,24				201260433,24	

ССФ Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных

организациях и банках-нерезидентах

По состоянию на 31.03.2018

Номер строки	Наименования показателя	2	Необесцененные	3	Обесцененные	4	Итого	5	Резерв под обесц.	6	Баланс. Стоим.	7
1												

Таблица 6.1.

	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:							
1								
2	Долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания							
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	51384179,98				51384179,98		51384179,98
4	субординированные депозиты							
5	Сделки обратного репо							
6	Прочие размещенные средства							
7	Итого	51384179,98				51384179,98		51384179,98

По состоянию на 31.12.2017

Номер строки	Наименования показателя	Необесцененные		Итого	Резерв под обесц.		Баланс. Стоим.
		3	4		5	6	
1	2						7
	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:						
1							
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания						
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	49994465,12				49994465,12	

	субординированные депозиты							
4								
5	Сделки обратного репо							
6	Прочие размещенные средства							
7	Итого	49994465,12			49994465,12		49994465,12	49994465,12

Проверка

0,00

0,00

Таблица 6.2.

		На 31.03.18		На 31.12.17	
Номер строки	Наименования показателя	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах в том числе:				
1	Депозиты, в том числе:	10,8%-12%	2018-2021	10,8%-12%	2017-2021
2	Субординированные депозиты				
3	Сделки обратного репо				
4					

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

Таблица 7.1.

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 7.1.	
		31.03.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли		
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	822383296,45	982916365,49
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
3	Производные финансовые инструменты		
4	Итого	822383296,45	982916365,49

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

Таблица 7.1.

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 7.1.	
		31.03.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли		
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	822383296,45	982913365,49
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
3	Производные финансовые инструменты		
4	Итого	822383296,45	982913365,49

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

Таблица 7.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли		
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	0,00	0,00
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
3	Производные финансовые инструменты		
4	Итого	0,00	0,00

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

Таблица 7.4.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:		
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	9502473,42	103300187,08
3	некредитных финансовых организаций	0,00	25269804,00
4	нефинансовых организаций	9502473,42	78030383,08
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	1119226911,51	879616178,41
6	Правительства Российской Федерации	446858236,02	673050657,20
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00
8	иностраных государств	0,00	0,00

9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	330309018,49	43280578,60
10	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00
11	нефинансовых организаций	342059657,00	163284942,61
12	Итого	1128729384,93	982916365,49

Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0,00	0,00
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0,00	0,00
3	Вложения в природные камни	0,00	0,00
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	888,00	888,00
5	Расчеты по социальному страхованию	19164,64	19166,11
6	Расчеты с персоналом	0,00	0,00
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0,00	0,00
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1191528,13	1168140,02
9	Запасы	62422,02	55340,22
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00	0,00
11	Прочие активы	315290,80	80600,54
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	1589293,59	1324134,89

НПО- Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0,00	0,00
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0,00	0,00
3	Вложения в природные камни	0,00	0,00
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0,00	0,00

5	Расчеты по социальному страхованию	0,00	0,00
6	Расчеты с персоналом	0,00	0,00
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0,00	0,00
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0,00	0,00
9	Запасы	0,00	0,00
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00	0,00
11	Прочие активы	0,00	780,00
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	0,00	780,00

ССФ - Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0,00	0,00
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0,00	0,00
3	Вложения в природные камни	0,00	0,00
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	888,00	108,00
5	Расчеты по социальному страхованию	19164,64	19166,11
6	Расчеты с персоналом	0,00	0,00
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0,00	0,00
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1191528,13	1168140,02
9	Запасы	62422,02	55340,22
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00	0,00
11	Прочие активы	315290,80	80600,54
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	1589293,59	1323354,89

0,00

0,00

Прочие обязательства

Таблица 31.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0,00	0,00
2	Расчеты с акционерами, участниками	0,00	0,00
3	Расчеты с персоналом	1709337,73	966197,74
4	Расчеты по социальному страхованию	715727,22	291792,28
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0,00	0,00
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	101955,38	40388,02
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	178946,00	1970,00
8	Авансы (предоплаты) полученные	0,00	0,00
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00	0,00
10	Расчеты с прочими кредиторами	102476,48	119929,41
11	Прочее	2594499,72	928891,70
12	Итого	5402942,53	2349169,15

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

Таблица 39.1

за 1 квартал 2018

Номер строки	Наименования показателя	Доходы (расходы)				ИТОГО
		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	5	
1	2	3	4	5	6	
1	Финансовые активы, в том числе:					
1	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-1525509,58	2092737,81	0,00	567228,23	
2	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли				0,00	
2.1	производные финансовые инструменты					
3	прочие долевыми инструментами, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании				0,00	
3.1						

3.1	прочие долевыми инструментами, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании					
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-1525509,58	2092737,81			567228,23
5	Финансовые обязательства, в том числе:					
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли					
7	производные финансовые инструменты					
8	Итого	-1525509,58	2092737,81	0,00		567228,23

Процентные доходы

Таблица 42.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018	31.03.2017
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:		
		35608213,66	17054302,06
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	25727662,60	5633910,54
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0,00	0,00
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0,00	0,00
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9880551,06	11420391,52
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0,00	0,00
7	по финансовой аренде	0,00	0,00
8	Прочее	0,00	0,00
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:		
10			
11	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		
12	по финансовым активам, удерживаемым до погашения		
13	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
14	по выданным займам и прочим размещенным средствам		
15	по финансовой аренде		
16	Прочее		
17	Итого	35608213,66	17054302,06

Общие и административные расходы

Таблица 44.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018	31.03.2017
1	2	3	4
	Расходы на персонал		
1	в том числе:	-4616039,75	-3425388,55
2	Представительские расходы	0,00	0,00
3	Амортизация основных средств	-5099,01	-5099,01
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	-225808,32	-226833,33
5	Вознаграждение управляющей компании	-1665608,02	-174857,54
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	-385369,23	-323455,40
7	Расходы по операционной аренде	-487603,13	-473603,54
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0,00	0,00
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие) в том числе:	-195405,98	-108684,96
10	Расходы по страхованию	0,00	0,00

11	Реклама и маркетинг	0,00	0,00
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	0,00	0,00
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	-5990,00	0,00
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	0,00	0,00
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	0,00	0,00
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	-2706,00	-28250,34
17	Расходы на доставку пенсий	0,00	0,00
18	Командировочные расходы	0,00	0,00
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-296240,31	-221637,33
20	Неустойки, штрафы, пени	-5,41	0,00
21	Прочее	-536202,46	-1506194,97
22	Итого	-8422077,62	-6494004,97