

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 30 сентября 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>30</u> сентября: <u>20</u> <u>18</u> г.	На <u>31</u> декабря <u>20</u> <u>17</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	325 289 592,41	286 659 542,34
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	514 793 841,38	251 254 898,36
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	845 168 479,74	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	412 247,42	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	1 079 460,42	1 731 197,28
14	Основные средства	18	834 827,48	40 791,96
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	0,00	0,00
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	1 151 358,00	1 124 800,00
17	Отложенные налоговые активы	47	331 457,47	251 597,89
18	Прочие активы	20	1 220 610,64	1 324 134,89
19	Итого активы		<b>1 690 281 874,96</b>	<b>1 531 079 270,92</b>
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	0,00	20 696,00
23	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные	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	1 520 263,00	1 453 947,00
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	1 632 810 527,95	1 401 818 765,87

1	2	3	4	5
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	0,00	18 092,00
29	Отложенные налоговые обязательства	47	0,00	0,00
30	Резервы – оценочные обязательства	30	0,00	0,00
31	Прочие обязательства	31	5 775 428,72	2 349 169,15
32	Итого обязательства		1 640 106 219,67	1 405 660 670,02
<b>Раздел III. Средства, предназначенные для обеспечения уставной деятельности</b>				
33	Совокупный вклад учредителей		305 563 100,14	150 563 100,14
34	Добавочные вклады учредителей		0,00	0,00
35	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся 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 ограниченными 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)		-255 387 444,85	-25 144 499,24
41	Итого средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности		50 175 655,29	125 418 600,90
42	Итого средства, предназначенные для обеспечения уставной деятельности, и обязательства	0,00	<b>1 690 281 874,96</b>	<b>1 531 079 270,92</b>

Исполнительный директор

(должность руководителя)

Тащилин В.Ф.

(инициалы, фамилия)

« 29 » октября 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 9 месяцев 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)  
(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	34,00	458 676 380,00	427 235 117,00
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34,00	458 676 380,00	427 235 117,00
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	35,00	0,00	

1	2	3	4	5
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35,00	-227 618 301,92	-201 880 100,89
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35,00	-227 618 301,92	-201 880 100,89
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	26,00	0,00	0,00
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	-231 058 078,08	-225 355 016,11
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37,00		
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19,00	0,00	0,00
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	38,00	11 880 000,00	8 400 000,00
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		11 880 000,00	8 400 000,00
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42,00	79 988 593,50	58 484 002,67
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	39,00	-35 821 270,74	-199 533 652,03
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41,00	0,00	0,00
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой		0,00	0,00
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43,00	25 956,00	4 083 152,97
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		44 193 278,76	-136 966 496,39
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		56 073 278,76	-128 566 496,39
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44,00	-28 490 960,77	-20 283 367,99
22	Процентные расходы	45,00	0,00	0,00
22.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		0,00	0,00
23	Прочие доходы	46,00	0,00	104,00
24	Прочие расходы	46,00	-257 905 123,18	0,00
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-286 396 083,95	-20 283 263,99
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		-230 322 805,19	-148 849 760,38
27	Расход (доход) по налогу на прибыль, в том числе:	47,00	79 859,58	-305 574,77
28	расход (доход) по текущему налогу на прибыль	47,00	0,00	-334 586,00
29	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль	47,00	79 859,58	29 011,23
30	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	15,00	0,00	0,00
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		-230 242 945,61	-149 155 335,15
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0,00	0,00
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0,00	0,00
34	в результате выбытия		0,00	0,00
35	в результате переоценки	18,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов	47,00	0,00	0,00
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29,00	0,00	0,00
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47,00	0,00	0,00
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций		0,00	0,00
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций		0,00	0,00
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0,00	0,00
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, в том числе:	40,00	0,00	0,00
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся для продажи		0,00	0,00
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	47,00	0,00	0,00
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:		0,00	0,00
46	Сбесценение		0,00	0,00
47	Выбытие		0,00	0,00
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией		0,00	0,00
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54,00	0,00	0,00
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47,00	0,00	0,00
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		0,00	0,00
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		-230 242 945,61	-149 155 335,15

Исполнительный директор

(должность руководителя)

Тащилин В.Ф.

(инициалы, фамилия)

« 29 » октября 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 3 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)  
(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	34,00	152 742 960,00	142 330 100,00
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34,00	152 742 960,00	142 330 100,00
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	35,00	0,00	



1	2	3	4	5
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35,00	-83 547 764,91	-71 116 835,67
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35,00	-83 547 764,91	-71 116 835,67
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	26,00	0,00	0,00
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	-69 195 195,09	-71 213 264,33
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37,00	0,00	0,00
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19,00	0,00	0,00
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	38,00	3 960 000,00	3 600 000,00
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	42,00	25 957 362,04	24 543 990,83
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	39,00	-16 436 862,70	-41 824 466,64
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41,00	0,00	0,00
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой		0,00	0,00
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43,00	0,00	3 789 868,64
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		9 520 499,34	-13 490 607,17
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		13 480 499,34	-9 890 607,17
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44,00	-9 554 695,97	-6 974 918,62
22	Процентные расходы	45,00	0,00	0,00
22.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		0,00	0,00
23	Прочие доходы	46,00	0,00	0,00
24	Прочие расходы	46,00	0,00	0,00
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-9 554 695,97	-6 974 918,62
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		3 925 803,37	-16 865 525,79
27	Расход (доход) по налогу на прибыль, в том числе:	47,00	741,08	-294,18
28	расход (доход) по текущему налогу на прибыль	47,00	0,00	27 868,00
29	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль	47,00	741,08	-28 162,18
30	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	15,00	0,00	0,00
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		3 926 544,45	-16 865 819,97
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0,00	0,00
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0,00	0,00
34	в результате выбытия		0,00	0,00
35	в результате переоценки	18,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов	47,00	0,00	0,00
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29,00	0,00	0,00
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47,00	0,00	0,00
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций		0,00	0,00
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций		0,00	0,00
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0,00	0,00
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, в том числе:	40,00	0,00	0,00
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся для продажи		0,00	0,00
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	47,00	0,00	0,00
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:		0,00	0,00
46	Обесценение		0,00	0,00
47	Выбытие		0,00	0,00
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией		0,00	0,00
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54,00	0,00	0,00
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47,00	0,00	0,00
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		0,00	0,00
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		3 926 544,45	-16 865 819,97

Исполнительный директор

(должность руководителя)

Тащилин В.Ф.

(инициалы, фамилия)

« 29 » октября 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 некредитной финансовой организации	
Код территории по ОКТО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45283569000	40092638

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

за 9 месяцев 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)  
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам											Итого	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
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	0,00	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	0,00
3	Изменения вследствие изменения учетной политики			4	0,00	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	0,00	114 241 283,13
5	Прибыль (убыток) после налогообложения				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-149 155 335,15	0,00	-149 155 335,15

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
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
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 30 сентября 20 17 года		150 563 100,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-185 477 152,16	-34 914 052,02
13.1	Остаток на 01 января 20 18 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 01 января 20 18 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	-230 242 945,61	-230 242 945,61
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		155 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155 000 000,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
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>30</u> июня 20 <u>18</u> года, в том числе:		305 563 100,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-255 387 444,85	50 175 655,29
26	средства, 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 \_\_\_\_\_ Тащилин В.Ф.  
 (должность руководителя) (инициалы, фамилия)

(подпись)

« 29 » октября 2018 г.

117

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 9 месяцев 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)  
(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		282 500,00	123 000,00
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		458 393 880,00	427 112 117,00
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		0,00	0,00
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		-2 798,00	-1 305,00

1	2	3	4	5
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		-200 689 641,92	-163 869 335,89
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		238 506 000,00	71 402 241,00
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	-440 000 000,00
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		25 956,00	4 083 152,97
8.2	Уплаченные проценты		0,00	0,00
8.3	Полученные проценты		89 212 417,10	87 736 253,60
9	Оплата аквизиционных расходов		0,00	0,00
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		-11 141 690,95	-6 416 524,22
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		-858 712,60	-683 689,73
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		-1 144 776,66	-978 527,30
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		-37 964 764,06	-29 967 572,62
14	Уплаченный налог на прибыль		-44 650,00	-38 568,00
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		166 880 000,00	10 800 000,00
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		701 453 718,91	-40 698 758,19
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	-809 332,55	0,00



1	2	3	4	5
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
29	Поступления от продажи финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	8	0,00	0,00
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющих 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	-512 770 000,00	130 950 000,00
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	0,00	0,00
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		376 382 663,71	115 897 853,48
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-525 627 000,00	-449 115 000,00
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-662 823 668,84	-202 267 146,52
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств	23	0,00	0,00
37	Погашение займов и прочих привлеченных средств	23	0,00	0,00
38	Поступления от вкладов учредителей		0,00	0,00
40	Прочие поступления от финансовой деятельности		0,00	0,00
41	Прочие платежи от финансовой деятельности		0,00	0,00
42	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0,00	0,00
43	Сальдо денежных потоков за отчетный период		38 630 050,07	-242 965 904,71
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	286 659 542,34	414 973 424,25

1	2	3	4	5
46	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	325 289 592,41	172 007 519,54

Исполнительный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.

(инициалы, фамилия)

« 29 » октября 2018 г.

## Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

## Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS)1	Номер, дата выдачи лицензии	04 № 004877, регистрационный номер от 16.06.2009 г. № 194/2
2	МСФО (IAS)1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	негосударственное пенсионное обеспечение
3	МСФО (IAS)1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона 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"	-
4	МСФО (IAS)1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Фонд
5	МСФО (IAS)1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	-
6	МСФО (IAS)1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	-
7	МСФО (IAS)1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
8	МСФО (IAS)1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
9	МСФО (IAS)1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	АО «Управляющая компания «Радио-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»; лицензия на право депозитарной деятельности от 31.10.2003 № 045 07071 000100, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно; лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04.10.2000 № 22 000 1 00013, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно.
11	МСФО (IAS)1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	18 чел.
12	МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	ФГУП «Госкорпорация по ОрВД»
13	МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	125993, Россия, Москва, Ленинградский пр-т., д. 37, корп. 7
14	МСФО (IAS)1	Валюта отчетности	643

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Экономическая среда,  
в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет  
свою деятельность

Таблица 2.1.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS)1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	<p>Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Рост цен на нефть и укрепление рубля в течение 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>

## Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

## Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS)1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	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	-

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

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

Таблица 4.1.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS)1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	-
2	МСФО (IAS)1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	-
3	МСФО (IAS)4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	Фонд не осуществляет деятельность по ОПС
4	МСФО (IAS)4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Оценка обязательств (приведенная стоимость) определяется как дисконтированная стоимость будущих поступлений и выплат денежных средств с учетом вероятности их осуществления. Расчет приведенной стоимости будущих поступлений и выплат денежных средств проводится в следующем порядке: - Моделируются (прогнозируются) денежные потоки, в т.ч. с учетом поступлений и выплат денежных средств, возникающих по встроенным опционам, гарантиям. - Учитывается вероятность осуществления всех операций. - Полученные результаты дисконтируются.
5	МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)13 МСФО (IAS)39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Для оценки справедливой стоимости исходные данные распределяются по трем уровням иерархии: - Уровень 1. Для оценки справедливой стоимости используются цены с активных рынков для идентичных активов или обязательств. - Уровень 2. Для оценки справедливой стоимости используются исходные параметры, отличные от цен Уровня 1, которые прямо или косвенно наблюдаются в отношении соответствующего актива или обязательства. - Уровень 3. Для оценки справедливой стоимости используются относящиеся к активу или обязательству исходные параметры, не основанные на наблюдаемых рыночных данных
6	МСФО (IAS)21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту Фонда по обменному курсу на дату соответствующей операции. На отчетную дату монетарные активы и обязательства компании, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на отчетную дату. Немонетарные статьи, оцениваемые по первоначальной стоимости, не пересчитываются, а отражаются по обменному курсу на дату совершения соответствующей операции. Немонетарные статьи, оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются по курсу на дату оценки справедливой стоимости.
7	МСФО (IAS)1	Непрерывность деятельности	Фонд будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях
7.1	МСФО (IAS)29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	-
Раздел II. Изменения в учетной политике			
8	МСФО (IAS)8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	-
9	МСФО (IAS)8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Фонд планирует применять вступивший в действие МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (введен в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 г.) начиная с 01.01.2021 года. Поэтому изменения в Учетную политику не вносились
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
10	МСФО (IAS)1 МСФО (IFRS)7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Дата зачисления денежных средств на соответствующий банковский счет (расчетный, валютный) на основании выписки с указанного счета. Справедливая стоимость денежных средств на счетах, определяется в сумме остатка на счетах. Справедливая стоимость денежных средств на счетах, признается равной 0 (Ноль) с даты отзыва лицензии у кредитной организации.

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

26	МСФО (IFRS)4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Деятельность по ОПС не осуществляется. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска Фонд классифицирует в одну из следующих категорий: договоры страхования; инвестиционные договоры с НВПДВ.
27	МСФО (IFRS)4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Фонд выделяет следующие критерии значительности страхового риска, на основании которых договоры классифицируются в категорию договоров страхования: -Страховой риск является значительным только в том случае, если в результате смерти либо наступления инвалидности у участника, либо его дожития до определенной даты, необходимо выплатить значительные дополнительные вознаграждения. Страховой риск признается значительным и в тех случаях, если смерть, наступление инвалидности либо дожитие участника до определенной даты в высшей степени маловероятны или если ожидаемая (то есть взвешенная на основе вероятности) приведенная стоимость условных денежных поступлений и выплат является незначительной по сравнению с ожидаемой приведенной стоимостью поступлений и выплат денежных средств после отчетной даты в соответствии с договором. Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ после первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекнут. На каждую отчетную дату фонд проводит ПАО по договорам НПО и в случае необходимости отражает в бухгалтерском учете корректировки.
28	МСФО (IFRS)4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	При отсутствии в договоре НПО значительного страхового риска Фонд классифицирует их в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Необходимость выделения депозитной составляющей и производных финансовых инструментов во всех применяемых Фондом 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».
Раздел VI. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
36	МСФО (IAS)40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует
37	МСФО (IAS)40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество отсутствует
38	МСФО (IAS)40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и местонахождения, что и оцениваемый объект	Инвестиционное имущество отсутствует
Раздел VII. Критерии признания, база оценки основных средств			
39	МСФО (IAS)16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Стоимость приобретения за минусом амортизации. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 руб. независимо от срока полезного использования.
40	МСФО (IAS)16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Линейный
41	МСФО (IAS)16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования фондом с целью получения экономических выгод.
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

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

54	МСФО (IAS)39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Критерии признания: Дата возникновения обязательства по выплате налога и (или) обязательного платежа, согласно нормативным правовым актам Российской Федерации и (или) договору. Дата получения документа, подтверждающего выполнение работ (оказания услуг) соответствующим договорам. Дата получения распоряжения Фонда</p> <p>Критерии прекращения признания: Дата перечисления суммы налогов (обязательных платежей) с расчетного счета. Дата перечисления суммы вознаграждений и расходов с расчетного счета согласно банковской выписке. Дата перечисления суммы по распоряжению Фонда.</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	Уставного капитала нет
57	МСФО (IAS)32 МСФО (IFRS)7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Выкупленных акций нет
58	МСФО (IAS)32 МСФО (IFRS)7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал не сформирован
59	МСФО (IAS)10 МСФО (IAS)32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды не начислялись

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	325 289 592,41	286 659 542,34
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	325 289 592,41	286 659 542,34

НПО - Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	172 516 639,77	279 273 525,71
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	172 516 639,77	279 273 525,71

ССФ - Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	152 772 952,64	7 386 016,63
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление		
5	Прочие денежные средства и их эквиваленты		
6	Итого	152 772 952,64	7 386 016,63

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

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные	325 289 592,41	286 659 542,34
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)		
3	Прочее		
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	325 289 592,41	286 659 542,34

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

Примечание 6

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

Таблица 6.1.

по состоянию на 30.09.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	514 793 841,38		514 793 841,38		514 793 841,38
4	субординированные депозиты					
5	Сделки обратного репо					
6	Прочие размещенные средства					
7	Итого	514 793 841,38		514 793 841,38		514 793 841,38

По состоянию на 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	251 254 898,36		251 254 898,36		251 254 898,36
4	субординированные депозиты					
5	Сделки обратного репо					
6	Прочие размещенные средства					
7	Итого	251 254 898,36		251 254 898,36		251 254 898,36

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

Таблица 6.1.

По состоянию на 30.09.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	514 213 422,97		514 213 422,97		514 213 422,97
4	субординированные депозиты					
5	Сделки обратного репо					
6	Прочие размещенные средства					
7	Итого	514 213 422,97		514 213 422,97		514 213 422,97

По состоянию на 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	201 260 433,24		201 260 433,24		201 260 433,24
4	субординированные депозиты					
5	Сделки обратного репо					
6	Прочие размещенные средства					
7	Итого	201 260 433,24		201 260 433,24		201 260 433,24

**ССФ - Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**  
По состоянию на 30.09.2018

Таблица 6.1.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	580 418,41		580 418,41		580 418,41
4	субординированные депозиты					
5	Сделки обратного репо					
6	Прочие размещенные средства					
7	Итого	580 418,41		580 418,41		580 418,41

**По состоянию на 31.12.2017**

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	49 994 465,12		49 994 465,12		49 994 465,12
4	субординированные депозиты					
5	Сделки обратного репо					
6	Прочие размещенные средства					
7	Итого	49 994 465,12		49 994 465,12		49 994 465,12

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

Таблица 6.2.

Номер строки	Наименования показателя	На 30.09.2018		На 31.12.2017	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах в том числе:				
2	Депозиты, в том числе:	6,4%-7,1%	2018	10,8%-12%	2017-2021
3	Субординированные депозиты				
4	Сделки обратного репо				

**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	30.09.2018	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	845 168 479,74	982 916 365,49
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	845 168 479,74	982 916 365,49

**НПО - Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка** Таблица 7.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018	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	845 168 479,74	982 916 365,49
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	845 168 479,74	982 916 365,49

**ССФ - Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка** Таблица 7.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018	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

**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	30.09.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	9 226 944,54	103 300 187,08
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	25 269 804,00
3	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00
4	нефинансовых организаций	9 226 944,54	78 030 383,08
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	835 941 535,20	879 616 178,41
6	Правительства Российской Федерации	415 898 068,28	673 050 657,20
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	22 923 667,92	43 280 578,60
10	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00
11	нефинансовых организаций	397 119 799,00	163 284 942,61
12	Итого	845 168 479,74	982 916 365,49

## Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на

30.09.2018

Таблица 10.1.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Займы, выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Сделки обратного репо	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	412 247,42	0,00	412 247,42	0,00	412 247,42
6	Расчеты по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Расчеты с акционерами, участниками	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого	412 247,42	0,00	412 247,42	0,00	412 247,42

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на

31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Займы, выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Сделки обратного репо	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	5 775 942,71	0,00	5 775 942,71	0,00	5 775 942,71
6	Расчеты по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Расчеты с акционерами, участниками	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого	5 775 942,71	0,00	5 775 942,71	0,00	5 775 942,71

НПО - Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на

30.09.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Займы, выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Сделки обратного репо	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	412 247,42	0,00	412 247,42	0,00	412 247,42
6	Расчеты по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Расчеты с акционерами, участниками	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого	412 247,42	0,00	412 247,42	0,00	412 247,42

НПО - Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на

31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Займы, выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Сделки обратного репо	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	5 775 942,71	0,00	5 775 942,71	0,00	5 775 942,71
6	Расчеты по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Расчеты с акционерами, участниками	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого	5 775 942,71	0,00	5 775 942,71	0,00	5 775 942,71



## Прочие активы

Примечание 20

## Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018	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	2 321,00	888,00
5	Расчеты по социальному страхованию	19 164,64	19 166,11
6	Расчеты с персоналом	0,00	0,00
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0,00	0,00
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	975 498,13	1 168 140,02
9	Запасы	64 813,75	55 340,22
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00	0,00
11	Прочие активы	158 813,12	80 600,54
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	<b>Итого</b>	<b>1 220 610,64</b>	<b>1 324 134,89</b>

## НПО - Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018	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	2 213,00	780,00
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	0,00
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	<b>Итого</b>	<b>2 213,00</b>	<b>780,00</b>

## ССФ - Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018	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	108,00	108,00
5	Расчеты по социальному страхованию	19 164,64	19 166,11
6	Расчеты с персоналом	0,00	0,00
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0,00	0,00
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	975 498,13	1 168 140,02
9	Запасы	64 813,75	55 340,22
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00	0,00
11	Прочие активы	158 813,12	80 600,54
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	<b>Итого</b>	<b>1 218 397,64</b>	<b>1 323 354,89</b>

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

Таблица 25.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	0,00	0,00
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	0,00	20 696,00
3	Итого	<b>0,00</b>	<b>20 696,00</b>

**Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению**

Таблица 25.3.

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0,00	0,00
2	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0,00	20 696,00
3	Кредиторская задолженность перед агентами	0,00	0,00
4	Прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00
5	Итого	<b>0,00</b>	<b>20 696,00</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	30.09.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 453 947,00	1 343 548,00
2	Пенсионные взносы	282 500,00	174 000,00
3	Пенсионные выплаты	-2 798,00	-1 740,00
4	Распределение результата размещения	0,00	0,00
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	0,00	0,00
6	изменения в допущениях:	0,00	0,00
7	Экономические	0,00	0,00
8	Демографические	0,00	0,00
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0,00	0,00
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0,00	0,00
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0,00	0,00
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного	-213 386,00	-61 861,00
12.1	Прочее	0,00	0,00
13	Итоговое увеличение обязательств	66 316,00	110 399,00
14	Обязательства на конец отчетного периода	<b>1 520 263,00</b>	<b>1 453 947,00</b>

**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	30.09.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 401 818 765,87	1 244 877 844,62
2	Пенсионные взносы	458 393 880,00	569 960 485,00
3	Пенсионные выплаты	-227 615 503,92	-269 205 264,89
4	Распределение результата размещения		0,00
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:		0,00
6	изменения в допущениях, в том числе:		0,00
7	Экономические		0,00
8	Демографические		0,00
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:		0,00
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений		0,00
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного		0,00
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	213 386,00	61 861,00
12.1	Прочее	0,00	-143 876 159,86
13	Итоговое увеличение обязательств	230 991 762,08	156 940 921,25
14	Обязательства на конец отчетного периода	<b>1 632 810 527,95</b>	<b>1 401 818 765,87</b>

## Прочие обязательства

Примечание 31

## Прочие обязательства

Таблица 31.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018	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	1 971 717,12	966 197,74
4	Расчеты по социальному страхованию	844 005,48	291 792,28
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0,00	0,00
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	108 022,47	40 388,02
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	214 501,00	1 970,00
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	106 154,79	119 929,41
11	Прочее	2 531 027,86	928 891,70
12	<b>Итого</b>	<b>5 775 428,72</b>	<b>2 349 169,15</b>

**Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения**

Таблица 34.2

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-30.09.2018	01.01.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	282 500,00	123 500,00
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	458 393 880,00	427 111 617,00
3	Итого	<b>458 676 380,00</b>	<b>427 235 117,00</b>

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

Таблица 34.3

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-30.09.2018	01.01.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	282 500,00	123 500,00
2	Взносы, полученные от юридических лиц	0,00	0,00
4	Итого	<b>282 500,00</b>	<b>123 500,00</b>

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

Таблица 34.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-30.09.2018	01.01.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	74 192 880,00	77 872 617,00
2	Взносы, полученные от юридических лиц	384 201 000,00	349 239 000,00
4	Итого	<b>458 393 880,00</b>	<b>427 111 617,00</b>

**Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения за последний квартал**

Таблица 34.2

Номер строки	Наименование показателя	01.07.2018-30.09.2018	01.07.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	45 500,00	44 500,00
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	152 697 460,00	142 285 600,00
3	Итого	<b>152 742 960,00</b>	<b>142 330 100,00</b>

**Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые за последний квартал**

Таблица 34.3

Номер строки	Наименование показателя	01.07.2018-30.09.2018	01.07.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	45 500,00	44 500,00
2	Взносы, полученные от юридических лиц	0,00	0,00
4	Итого	<b>45 500,00</b>	<b>44 500,00</b>

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

Таблица 34.4

Номер строки	Наименование показателя	01.07.2018-30.09.2018	01.07.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	24 630 460,00	25 885 600,00
2	Взносы, полученные от юридических лиц	128 067 000,00	116 400 000,00
3	Итого	<b>152 697 460,00</b>	<b>142 285 600,00</b>

**Структура и количество действующих  
договоров негосударственного пенсионного обеспечения,  
количество участников**

**Таблица 34.6**

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018	30.09.2017
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:		
2	с физическими лицами	3 325	3 223
3	с юридическими лицами	3 323	3 222
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	2	1
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	10 353	8 920
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	6 828	6 477
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	246	224
		739	908

**34.6.1.** Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на 30.09.2018 по сравнению с 30.09.2017 года не только за счет участников по заключенным за 9 месяцев 2018 г. договорам негосударственного пенсионного обеспечения, но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями (изменение на 1433 участника).

**34.6.2.** Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является ФГУП Госкорпорация по ОрВД. Так, за 9 месяцев 2018 г. пенсионные взносы составили 384 120 000 рублей или 83,75 процента (процентов) от общей суммы взносов (9 месяцев 2017 г.: 349 200 000 рублей или 81,73 процента (процентов) от общей суммы взносов; 9 месяцев 2018 г.: 458 676 380 тысяч рублей (9 месяцев 2017 г. 427 235 117 рублей).

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

**Таблица 34.7**

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2018	30.09.2017
1	2	3	4
1	ФГУП Госкорпорация по ОрВД	3 319	3 218
2	ФПАД России	3	0
4	Итого	3 322	3 218

За 9 месяцев 2018 г. на долю 3322 действующих договоров с учредителями приходится 458 676 380 рублей взносов или 100 процентов от общей суммы взносов работодателей (9 месяцев 2017 г.: 3218 договоров, 427 235 117 рублей или 100 процентов от общей суммы взносов работодателей).

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-30.09.2018	01.01.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	2 798,00	1 305,00
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	227 615 503,92	201 878 795,89
3	Итого:	<b>227 618 301,92</b>	<b>201 880 100,89</b>

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения за 9 месяцев 2018 года составлял 3263,16 рублей (9 месяцев 2017 года: 3077,85).

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-30.09.2018	01.01.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	2 798,00	1 305,00
2	Выкупные суммы	0,00	0,00
3	Итого	<b>2 798,00</b>	<b>1 305,00</b>

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

Таблица 35.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-30.09.2018	01.01.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	198 052 019,75	176 559 281,00
2	Выкупные суммы	29 563 484,17	25 319 514,89
3	Итого	<b>227 615 503,92</b>	<b>201 878 795,89</b>

Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Таблица 35.5

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-30.09.2018	01.01.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	166	133
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	316	244
3	в связи со смертью участника	120	123
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	115	93
5	вследствие выполнения обязательств по договору	76	28
6	по другим причинам	5	0

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения за последний квартал

Таблица 35.2

Номер строки	Наименование показателя	01.07.2018-30.09.2018	01.07.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	1 928,00	435,00



2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	83 545 836,91	71 116 400,67
3	Итого	<b>83 547 764,91</b>	<b>71 116 835,67</b>

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в 3 квартале 2018 года составлял 3361,06 рублей (3 квартале 2017 года: 3143,02 руб.).

**Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,  
классифицированным как страховые за последний квартал**

Таблица 35.3

Номер строки	Наименование показателя	01.07.2018-30.09.2018	01.07.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	1 928,00	435,00
2	Выкупные суммы	0,00	0,00
3	Итого	<b>1 928,00</b>	<b>435,00</b>

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

Таблица 35.4

Номер строки	Наименование показателя	01.07.2018-30.09.2018	01.07.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	74 539 985,75	60 913 506,00
2	Выкупные суммы	9 005 851,16	10 202 894,67
3	Итого	<b>83 545 836,91</b>	<b>71 116 400,67</b>

**Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного  
обеспечения и выбывших участников за последний квартал**

Таблица 35.5

Номер строки	Наименование показателя	01.07.2018-30.09.2018	01.07.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	28	45
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	79	85
3	в связи со смертью участника	11	0
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	28	45
5	вследствие выполнения обязательств по договору	16	40
6	по другим причинам	0	0

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

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-30.09.2018	01.01.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	66 316,00	60 334,00
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	230 991 762,08	225 294 682,11
3	Итого	231 058 078,08	225 355 016,11

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

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	01.07.2018-30.09.2018	01.07.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	43 572,00	44 065,00
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	69 151 623,09	71 169 199,33
3	Итого	69 195 195,09	71 213 264,33

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

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

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

Примечание 38

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

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-30.09.2018	01.01.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11 880 000,00	8 400 000,00
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,00	0,00
3	Итого	11 880 000,00	8 400 000,00

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

Номер строки	Наименование показателя	01.07.2018-30.09.2018	01.07.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	3 960 000,00	3 600 000,00
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,00	0,00
3	Итого	3 960 000,00	3 600 000,00

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

Примечание 39

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименования показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	ИТОГО за 9 месяцев 2018 г.
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	-405 118,21	-35 416 152,53	0,00	-35 821 270,74
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли				0,00
3	производные финансовые инструменты				0,00
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-405 118,21	-35 416 152,53		-35 821 270,74
8	Итого	-405 118,21	-35 416 152,53	0,00	-35 821 270,74

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 последний квартал

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 3-ий квартал 2018 г.
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	27 070,59	-16 463 933,29	0,00	-16 436 862,70
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли				0,00
3	производные финансовые инструменты				0,00
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	27 070,59	-16 463 933,29		-16 436 862,70
8	Итого	27 070,59	-16 463 933,29	0,00	-16 436 862,70

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименования показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	ИТОГО за 9 месяцев 2017 г.
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	204 129,39	-199 737 781,42	0,00	-199 533 652,03
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли				0,00
3	производные финансовые инструменты				0,00
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	204 129,39	-199 737 781,42		-199 533 652,03
8	Итого	204 129,39	-199 737 781,42	0,00	-199 533 652,03

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 последний квартал предыдущего отчетного года

Таблица 39.1

Номер строки	Наименования показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	ИТОГО за 3-ий квартал 2017 г.
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	4 504 280,73	-46 328 747,37	0,00	-41 824 466,64
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли				0,00
3	производные финансовые инструменты				0,00
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	4 504 280,73	-46 328 747,37		-41 824 466,64
8	Итого	4 504 280,73	-46 328 747,37	0,00	-41 824 466,64

## Процентные доходы

Примечание 42

## Процентные доходы за 9 месяцев

Таблица 42.1.

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-30.09.2018	01.01.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	79 988 593,50	58 484 002,67
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	59 142 342,60	27 276 892,85
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	20 846 250,90	31 207 109,82
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
17	Итого	<b>79 988 593,50</b>	<b>58 484 002,67</b>

## Процентные доходы за 3 квартал 2018

Номер строки	Наименование показателя	01.07.2018-30.09.2018	01.07.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	25 957 362,04	24 543 990,83
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22 275 418,57	15 932 192,30
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	3 681 943,47	8 611 798,53
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
17	Итого	<b>25 957 362,04</b>	<b>24 543 990,83</b>

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

за 9 месяцев 2018

Таблица 43.1.

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-30.09.2018	01.01.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	25 956,00	4 083 152,97
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	0,00	0,00
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	0,00	0,00
4	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов	0,00	0,00
5	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	0,00	0,00
5.1	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	0,00	0,00
6	Прочее	0,00	0,00
7	<b>Итого</b>	<b>25 956,00</b>	<b>4 083 152,97</b>

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

за 3-квартал 2018

Таблица 43.1.

Номер строки	Наименование показателя	01.07.2018-30.09.2018	01.07.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	0,00	3 789 868,64
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	0,00	0,00
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	0,00	0,00
4	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов	0,00	0,00
5	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	0,00	0,00
5.1	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	0,00	0,00
6	Прочее	0,00	0,00
7	<b>Итого</b>	<b>0,00</b>	<b>3 789 868,64</b>

## Общие и административные расходы

Таблица 44.1.

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-30.09.2018	01.01.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	Расходы на персонал, в том числе:	-17 893 816,36	-10 340 777,11
2	Представительские расходы	0,00	0,00
3	Амортизация основных средств	-15 297,03	-15 297,03
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	-684 304,86	-677 424,96
5	Вознаграждение управляющей компании	-2 460 848,76	-1 545 593,58
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	-1 190 765,61	-1 026 887,53
7	Расходы по операционной аренде	-1 826 055,72	-1 413 811,28
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0,00	0,00
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие) в том числе:	-585 211,30	-531 220,15
10	Расходы по страхованию	0,00	0,00
11	Реклама и маркетинг	0,00	0,00
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	-3 000,00	0,00
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	-244 190,00	-179 390,00
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	-91 580,89	-71 796,50
17	Расходы на доставку пенсий	0,00	0,00
18	Командировочные расходы	0,00	0,00
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-751 193,47	-1 734 767,99
20	Неустойки, штрафы, пени	-80,75	0,00
21	Прочее	-2 744 616,02	-2 746 401,86
22	Итого	<b>-28 490 960,77</b>	<b>-20 283 367,99</b>

## Общие и административные расходы за 3 квартал 2018

Таблица 44.1.

Номер строки	Наименование показателя	01.07.2018-30.09.2018	01.07.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	Расходы на персонал, в том числе:	-6 504 932,61	-3 561 381,27
2	Представительские расходы	0,00	0,00
3	Амортизация основных средств	-5 099,01	-5 099,01
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	-229 429,32	-225 808,32
5	Вознаграждение управляющей компании	-358 613,88	-1 143 082,63
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	-411 643,92	-381 900,29
7	Расходы по операционной аренде	-674 446,05	-470 417,77
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0,00	0,00
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие) в том числе:	-195 903,87	-99 070,40
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	-3 000,00	0,00
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	-4 900,00	-15 000,00
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	-49 831,51	-3 897,50
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-47 256,83	-1 228 195,54
21	Прочее	-1 069 638,97	158 934,11
22	Итого	<b>-9 554 695,97</b>	<b>-6 974 918,62</b>

## Прочие доходы и расходы

Примечание 46

## Прочие доходы за 9 месяцев 2018

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-30.09.2018	01.01.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0,00	0,00
8	Прочие доходы	0,00	104,00
3	<b>Итого</b>	<b>0,00</b>	<b>104,00</b>

## Прочие доходы за 3 квартал 2018

Номер строки	Наименование показателя	01.07.2018-30.09.2018	01.07.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0,00	0,00
8	Прочие доходы	0,00	0,00
9	<b>Итого</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Прочие расходы за 9 месяцев 2018

Таблица 46.2

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-30.09.2018	01.01.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0,00	0,00
4	Прочие расходы	-257 905 123,18	0,00
5	<b>Итого</b>	<b>-257 905 123,18</b>	<b>0,00</b>

## Прочие расходы за 3 квартал 2018

Таблица 46.2

Номер строки	Наименование показателя	01.07.2018-30.09.2018	01.07.2017-30.09.2017
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0,00	0,00
4	Прочие расходы	0,00	0,00
5	<b>Итого</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>