

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

Отчетность некредитной финансовой организации

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

на 31 декабря 2018 г.

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На <u>31.12.</u> <u>20 18</u> г.	На <u>20.12.</u> <u>20 18</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. АКТИВЫ				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	960 463 192,31	946 673 839,00
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	0,00	0,00
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	846 467 346,35	832 724 758,24
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	15 002,15	10 204 315,82

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	827 964,00	926 507,54
14	Основные средства	18	762 516,02	786 619,84
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	0,00	0,00
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	1 151 358,00	1 151 358,00
17	Отложенные налоговые активы	47	552 905,44	454 977,35
18	Прочие активы	20	1 048 210,51	1 439 995,74
19	Итого активов		1 811 288 494,78	1 794 362 371,53
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	Выпущенные долговые ценные бумаги	24	0,00	0,00
23	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25	0,00	0,00
24	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные	15	0,00	0,00
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	0,00	0,00
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	1 559 856,00	1 557 356,00
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	1 541 836 305,87	1 538 458 131,87

1	2	3	4	5
28	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	29	0,00	0,00
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	0,00	0,00
30	Отложенные налоговые обязательства	47	0,00	0,00
31	Резервы – оценочные обязательства	30	0,00	0,00
32	Прочие обязательства	31	5 368 920,15	2 515 287,87
33	Итого обязательства		1 548 765 082,02	1 542 530 775,74
Раздел III. КАПИТАЛ				
34	Уставный капитал	32	150 000 000,00	150 000 000,00
35	Добавочный капитал	32	0,00	0,00
36	Резервный капитал	32	0,00	0,00
37	Собственные акции, выкупленные у акционеров	32	0,00	0,00
38	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		0,00	0,00
39	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0,00	0,00
40	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0,00	0,00
41	Резерв хеджирования денежных потоков		0,00	0,00
42	Прочие резервы		0,00	0,00
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		112 523 412,76	101 831 595,79
44	Итого капитал		262 523 412,76	251 831 595,79
45	Итого капитал и обязательства		1 811 288 494,78	1 794 362 371,53

Генеральный директор
(должность руководителя)



Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

« 27 » марта 2019 г.

Приложение 3
к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
негосударственных пенсионных фондов»

Отчетность некредитной финансовой организации

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

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

за _____ 2018 г.

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34	0,00	0,00
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	3 067 800,00	0,00
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	3 067 800,00	0,00
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам об обязательном пенсионном страховании, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35	0,00	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	0,00	0,00
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	0,00	0,00
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	0,00	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	-3 380 674,00	0,00
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37	0,00	0,00
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19	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	0,00	0,00
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		0,00	0,00
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	3 928 995,32	0,00
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	1 972 824,06	0,00
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40	0,00	0,00

1	2	3	4	5
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41	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	0,00	0,00
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		5 901 819,38	0,00
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		5 901 819,38	0,00
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	-4 495 056,50	0,00
22	Процентные расходы	45	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	9 500 000,00	0,00
24	Прочие расходы	46	0,00	0,00
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		5 004 943,50	0,00
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		10 593 888,88	0,00
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	97 928,09	
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	0,00	0,00
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47	97 928,09	0,00
30	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	15	0,00	0,00
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		10 691 816,97	0,00
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	0,00	0,00

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
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	0,00
4	Остаток на 20__ года, пересмотренный		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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	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	0,00	0,00
9	Дополнительный выпуск акций	32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций	32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Прочие движения резервов	32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Остаток на 20__ года		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1	Остаток на 20__ 12 20 18 года		150 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 831 595,79	251 831 595,79
15	Изменения вследствие выявленных ошибок		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	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	0,00
17	Остаток на 20__ 12 20 18 года, пересмотренный		150 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 831 595,79	251 831 595,79

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
18	Прибыль (убыток) после налогообложения	49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 691 816,97	10 691 816,97
19	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	0,00	0,00
20	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	0,00	0,00
21	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	0,00	0,00
22	Дополнительный выпуск акций	32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций	32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Прочие движения резервов	32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Остаток на 31 _____ 20 18 _____ года, в том числе:		150 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 523 412,76	262 523 412,76
28	капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15											

Генеральный директор
(должность, фамилия)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

« 27 » _____ марта _____ 20 18 _____ г.



Приложение 7
к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
негосударственных пенсионных фондов»

Отчетность некредитной финансовой организации

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

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

за _____ 2018 г.

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Авиаполис"

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

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

Код формы по ОКУД: 0420204

Годовая (квартальная)

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		0,00	0,00
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		2 500,00	0,00
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		3 065 300,00	0,00
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		0,00	0,00
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		0,00	0,00

1	2	3	4	5
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		0,00	0,00
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		0,00	0,00
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	0,00
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0,00	0,00
8.2	Уплаченные проценты		5 273 026,51	0,00
8.3	Полученные проценты		7 810 474,14	0,00
9	Оплата аквизиционных расходов		0,00	0,00
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		-703 457,40	0,00
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		0,00	0,00
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		-16 145,99	0,00
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		-404 650,11	0,00
14	Уплаченный налог на прибыль		0,00	0,00
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		9 500 000,00	0,00
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		24 527 047,15	0,00
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	0,00	0,00
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	17	0,00	0,00

1	2	3	4	5
23	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	0,00	0,00
25	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	-3 367 693,84	0,00
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	0,00	0,00
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0,00	0,00
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-7 370 000,00	0,00
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-10 737 693,84	0,00
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 выпуска акций	32	0,00	0,00
39	Поступления от продажи собственных акций	32	0,00	0,00
40	Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров	32	0,00	0,00
41	Выплаченные дивиденды		0,00	0,00
43	Прочие поступления от финансовой деятельности		0,00	0,00
44	Прочие платежи от финансовой деятельности		0,00	0,00
45	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0,00	0,00
46	Сальдо денежных потоков за отчетный период		13 789 353,31	0,00
47	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0,00	0,00

1	2	3	4	5
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	946 673 839,00	0,00
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	960 463 192,31	946 673 839,00

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

« 27 » марта 2018



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	Акционерное общество
5	МСФО (IAS)1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	-
6	МСФО (IAS)1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	-
7	МСФО (IAS)1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
8	МСФО (IAS)1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
9	МСФО (IAS)1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	АО «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.; АО "ВТБ Капитал Управление активами", лицензия № 21-000-1-00059 от 06.03.2002 г.
10	МСФО (IAS)1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»; лицензия на право депозитарной деятельности от 31.10.2003 № 045 07071 000100, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно; лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04.10.2000 № 22 000 1 00013, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно.
11	МСФО (IAS)1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	18 чел.
12	МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	ФГУП «Госкорпорация по ОрВД»
13	МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	125993, Россия, Москва, Ленинградский пр-т., д. 37, корп. 7
14	МСФО (IAS)1	Валюта отчетности	643

Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Экономическая среда,
в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет
свою деятельность

Таблица 2.1.

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

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской
(финансовой) отчетности

Таблица 3.1.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS)1	Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	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 корректировки 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, имеющихся в наличии для продажи	Активы у Фонда отсутствуют
14	МСФО (IFRS)7 МСФО (IAS)39	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Активы у Фонда отсутствуют
15	МСФО (IAS)39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность признаются в учете с момента, когда Фонд вступает в договорные отношения, предметом которых является этот финансовый инструмент. Дебиторская задолженность первоначально отражаются по справедливой стоимости, которой является их фактическая стоимость. Справедливая стоимость долгосрочной дебиторской может определяться на основании отчета оценщика. Справедливая стоимость дебиторской задолженности срок погашения которой до 1 года с момента возникновения равна полной сумме обязательств должника. Справедливая стоимость прочей дебиторской задолженности, срок погашения которой более 1 года с момента возникновения определяется с применением метода дисконтирования (путем расчета приведенной стоимости будущих денежных потоков).
16	МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)27 МСФО (IAS)28 МСФО (IFRS)11 МСФО (IFRS)12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции отсутствуют
17	МСФО (IAS)1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	
18	МСФО (IAS)39 МСФО (IFRS)7	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Критерием признания оценки справедливой стоимости ценных бумаг надежной оценкой является наличие активного рынка. При отсутствии активного рынка Фонд оценивает справедливую стоимость с использованием информации, получаемой с иных рынков, а также с использованием других наблюдаемых и ненаблюдаемых исходных данных.
19	МСФО (IFRS)7 МСФО (IAS)39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	Привлеченные средства отсутствуют
20	МСФО (IFRS)7 МСФО (IAS)32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	Ценные бумаги не выпускались
21	МСФО (IAS)1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	Прочие финансовые обязательства отсутствуют
22	МСФО (IAS)32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет активов и обязательств не производится, и они представляются единой отдельной суммой.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
23	МСФО (IFRS)7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не производится

24	МСФО (IFRS)7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не производится
25	МСФО (IFRS)7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не производится
Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению			
26	МСФО (IFRS)4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Деятельность по ОПС не осуществляется. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска Фонд классифицирует в одну из следующих категорий: договоры страхования; инвестиционные договоры с НВПДВ.
27	МСФО (IFRS)4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Фонд выделяет следующие критерии значительности страхового риска, на основании которых договоры классифицируются в категорию договоров страхования: -Страховой риск является значительным только в том случае, если в результате смерти либо наступления инвалидности у участника, либо его дожития до определенной даты, необходимо выплатить значительные дополнительные вознаграждения. Страховой риск признается значительным и в тех случаях, если смерть, наступление инвалидности либо дожитие участника до определенной даты в высшей степени маловероятны или если ожидаемая (то есть взвешенная на основе вероятности) приведенная стоимость условных денежных поступлений и выплат является незначительной по сравнению с ожидаемой приведенной стоимостью поступлений и выплат денежных средств после отчетной даты в соответствии с договором. Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ после первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекнут. На каждую отчетную дату фонд проводит ПАО по договорам НПО и в случае необходимости отражает в бухгалтерском учете корректировки.
28	МСФО (IFRS)4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	При отсутствии в договоре НПО значительного страхового риска Фонд классифицирует их в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Необходимость выделения депозитной составляющей и производных финансовых инструментов во всех применяемых Фондом видах Договоров негосударственного пенсионного обеспечения (по всем используемым пенсионным схемам) отсутствует. На каждую отчетную дату фонд проводит ПАО по договорам НПО и в случае необходимости отражает в бухгалтерском учете корректировки.
29	МСФО (IFRS)4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Аквизиционные расходы отсутствуют
30	МСФО (IAS)39	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	На дату выявления переплат, которые возникли в результате излишних начислений по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, излишне начисленные суммы учитываются в составе доходов, одновременно отражается увеличение пенсионных обязательств на суммы, эквивалентные излишне начисленным суммам по договорам, далее излишние выплаты учитываются в составе дебиторской задолженности на счетах второго порядка, предусмотренных для отражения переплат. На дату поступления информации о смерти участника излишние выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, которые возникли в случае выплат за период после смерти участника или застрахованного лица, учитываются в составе дебиторской задолженности и отражаются в доходах только в случае, если имеется достаточная степень вероятности получения фондом излишне выплаченных средств. В случае если отсутствует вероятность получения фондом излишне выплаченных средств, фонд отражает излишне выплаченные суммы в составе расходов за счет собственных средств.
31	МСФО (IFRS)4 МСФО (IAS)1	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	В составе кредиторской задолженности учитываются возраты 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"> - налогооблагаемые; Приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах будет являться отложенным налоговым обязательством; - вычитаемые; Приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению будет являться отложенным налоговым активом. <p>Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p>
56	МСФО (IAS)1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	
57	МСФО (IAS)32 МСФО (IFRS)7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Выкупленных акций нет
58	МСФО (IAS)32 МСФО (IFRS)7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал не сформирован
59	МСФО (IAS)10 МСФО (IAS)32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды не начислялись

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	20.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	419 615 510,55	408 154 679,06
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	538 902 209,26	537 239 793,30
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	1 945 472,50	1 279 366,64
7	Итого	960 463 192,31	946 673 839,00

5.1.1. В состав статьи включены депозиты со сроком погашения менее 3-х месяцев.

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

НПО - Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	20.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	250 777 027,10	247 710 938,10
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	538 902 209,26	537 239 793,30
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	1 193 280,98	787 940,05
7	Итого	790 872 517,34	785 738 671,45

ССФ - Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	20.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	168 838 483,45	160 443 740,96
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление		
5	Прочие денежные средства и их эквиваленты	752 191,52	491 426,59
6	Итого	169 590 674,97	160 935 167,55

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

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	20.12.2018
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	960 463 192,31	946 673 839,00
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)		
3	Прочие		
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	960 463 192,31	946 673 839,00

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

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

Таблица 7.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	20.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли		
1.1	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли		
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	846 467 346,35	832 724 758,24
2.1	Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
3	Производные финансовые инструменты		
4	Итого	846 467 346,35	832 724 758,24

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

Таблица 7.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	20.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли		
1.1	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли		
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	846 467 346,35	832 724 758,24
2.1	Прочие долевыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
3	Производные финансовые инструменты		
4	Итого	846 467 346,35	832 724 758,24

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

Таблица 7.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	20.12.2018
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли		
1.1	Прочие долевыми инструментами, 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 долевыми инструментами, 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	31.12.2018	20.12.2018
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	9 257 792,94	9 284 202,18
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	0,00
3	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00
4	нефинансовых организаций	9 257 792,94	9 284 202,18
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	837 209 553,41	823 440 556,06
6	Правительства Российской Федерации	443 162 977,63	418 583 710,34

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	10 438 983,88	10 384 680,08
10	некредитных финансовых организаций	128 433 265,36	133 640 400,50
11	нефинансовых организаций	255 174 326,54	260 831 765,14
12	Итого	846 467 346,35	832 724 758,24

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на

31.12.2018

Таблица 10.1.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0,00	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	15 002,15	0,00	15 002,15	0,00	15 002,15
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	15 002,15	0,00	15 002,15	0,00	15 002,15

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на

20.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0,00	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	10 204 315,82	0,00	10 204 315,82	0,00	10 204 315,82
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	10 204 315,82	0,00	10 204 315,82	0,00	10 204 315,82

НПО - Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на

31.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
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	15 002,15	0,00	15 002,15	0,00	15 002,15
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	15 002,15	0,00	15 002,15	0,00	15 002,15

НПО - Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на

20.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0,00	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	10 204 315,82	0,00	10 204 315,82	0,00	10 204 315,82
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	10 204 315,82	0,00	10 204 315,82	0,00	10 204 315,82

Нематериальные активы

Примечание 17

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	Програмное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на _____ года	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Накопленная амортизация	0,00	0,00	0	0	0,00
3	Балансовая стоимость на _____ года	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Поступления	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Затраты на создание	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как "предназначенные для продажи"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Выбытия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Амортизационные отчисления	0,00	0,00			0,00
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Переоценка	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Балансовая стоимость на 20.12.2018 года	877 707,62	48 799,92	0,00	0,00	926 507,54
14	Стоимость (или оценка) на 20.12.2018 года	2 603 068,00	139 200,00	0,00	0,00	2 742 268,00
15	Накопленная амортизация	1 725 360,38	90 400,08	0,00	0,00	1 815 760,46
16	Балансовая стоимость на 20.12.2018 года	877 707,62	48 799,92	0,00	0,00	926 507,54
17	Поступления	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Затраты на создание	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как "предназначенные для продажи"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Выбытия	28 968,00	3 600,00	0,00	0,00	32 568,00
21	Амортизационные отчисления	62 208,87	3 766,67			65 975,54
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Переоценка	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	786 530,75	41 433,25	0,00	0,00	827 964,00
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018 года	2 574 100,00	135 600,00	0,00	0,00	2 709 700,00
28	Накопленная амортизация	1 787 569,25	94 166,75	0,00	0,00	1 881 736,00
29	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	786 530,75	41 433,25	0,00	0,00	827 964,00

Основные средства

Примечание 18

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 31.12.2016 года	0,00	233 783,07	0,00	0,00		233 783,07
2	Накопленная амортизация	0,00	172 595,07	0	0		172 595,07
3	Балансовая стоимость на 31.12.2016 года	0,00	61 188,00	0,00	0,00		61 188,00
4	Поступления	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Затраты на создание	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как "предназначенные для продажи"	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Выбытия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Амортизационные отчисления	0,00	20 396,04				20 396,04
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
11	Переоценка	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
12	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
13	Балансовая стоимость на 20.12.2018 года	0,00	786 619,84	0,00	0,00	0,00	786 619,84
14	Стоимость (или оценка) на 20.12.2018 года	0,00	1 043 115,62	0,00	0,00		1 043 115,62
15	Накопленная амортизация	0,00	256 495,78	0,00	0,00		256 495,78
16	Балансовая стоимость на 20.12.2018 года	0,00	786 619,84	0,00	0,00		786 619,84
17	Поступления	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Затраты на создание	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как "предназначенные для продажи"	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
20	Выбытия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Амортизационные отчисления	0,00	24 103,82				24 103,82
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
24	Переоценка	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
25	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
26	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	0,00	762 516,02	0,00	0,00	0,00	762 516,02
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2018 года	0,00	1 043 115,62	0,00	0,00		1 043 115,62
28	Накопленная амортизация	0,00	280 599,60	0,00	0,00		280 599,60
29	Балансовая стоимость на 31.12.2018 года	0,00	762 516,02	0,00	0,00		762 516,02

Прочие активы

Примечание 20

Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	20.12.2018
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	2 321,00
5	Расчеты по социальному страхованию	19 164,64	19 164,64
6	Расчеты с персоналом	0,00	0,00
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0,00	0,00
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	844 082,89	1 206 981,25
9	Запасы	86 364,57	60 422,27
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00	0,00
11	Прочие активы	96 277,41	151 106,58
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	1 048 210,51	1 439 995,74

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

НПО - Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	20.12.2018
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	2 213,00
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	Итого	2 213,00	2 213,00

ССФ - Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	20.12.2018
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	19 164,64
6	Расчеты с персоналом	0,00	0,00
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0,00	0,00
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	844 082,89	1 206 981,25
9	Запасы	86 364,57	60 422,27
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00	0,00
11	Прочие активы	96 277,41	151 106,58
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	1 045 997,51	1 437 782,74

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

Примечание 27

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

Таблица 27.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018		20.12.2018	
		3	4	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 557 356,00	1 453 947,00		
2	Пенсионные взносы	2 500,00	326 000,00		
3	Пенсионные выплаты	0,00	-9 205,00		
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		
12.1	Прочее	0,00	0,00		
13	Итоговое увеличение обязательств	2 500,00	103 409,00		
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 559 856,00	1 557 356,00		

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

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

- ставка дисконтирования;
- показатели смертности;
- ставка индексации;
- прочие предположения.

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

27.1.4. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов: вознаграждение фонда

27.1.5. В качестве ставки дисконтирования в соответствии с долгосрочной инвестиционной политикой негосударственного пенсионного фонда принята средняя ставка доходности по ОФЗ со сроком погашения 5-15 лет с учетом расходов на вознаграждение управляющей компании и специализированного депозитария, что составляет 7,82 %.

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

Доходность от инвестирования средств пенсионных резервов

Таблица 27.2.

Номер строки	Наименование показателя	Период	
		31.12.2018 г	20__ г
1		3	4
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	-9,44	
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0,00	

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

Примечание 28

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

Таблица 28.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	20.12.2018
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 538 458 131,87	1 401 818 765,87
2	Пенсионные взносы	3 065 300,00	609 689 616,20
3	Пенсионные выплаты	0,00	-303 672 225,76
4	Распределение результата размещения	0,00	-169 591 410,44
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:		
6	изменения в допущениях, в том числе:		
7	Экономические		
8	Демографические		
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:		
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений		
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного		
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	312 874,00	213 386,00
12.1	Прочее	0,00	0,00
13	Итоговое увеличение обязательств	3 378 174,00	136 639 366,00
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 541 836 305,87	1 538 458 131,87

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

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

- ставка дисконтирования;
- показатели смертности;
- ставка индексации;
- прочие предположения.

28.1.3. В качестве ставки дисконтирования в соответствии с долгосрочной инвестиционной политикой негосударственного пенсионного фонда принята средняя ставка доходности по ОФЗ со сроком погашения 5-15 лет с учетом расходов на вознаграждение управляющей компании и специализированного депозитария, что составляет 7,82 %.

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

28.1.5. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов: вознаграждение фонда.

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

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

Таблица 28.2.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	20.12.2018
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	8,71 %	8,79%
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	6,05 %	6,05%

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

28.2.2. Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной для 31.12.2018 года было рассчитано на основе следующих предположений:

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

28.2.3. Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 31.12.2018 года рассчитывалось исходя из текущей структуры портфеля финансовых инструментов, а также следующих прогнозов:

было взято равным средней ставке доходности по ОФЗ со сроком погашения 5-15 лет, что составляет 8,71%.

28.2.5. По результатам проведенного моделирования величина обязательств по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых составила по состоянию на 31 декабря 2018 г. 6 609,69 рублей по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые (на 31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей), 2 922 586,53 рублей по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (на 31 декабря г.: 0 тысяч рублей), и 0 тысяч рублей по обязательному пенсионному обеспечению (на 31 декабря г.: 0 тысяч рублей).

Прочие обязательства

Примечание 31

Прочие обязательства

Таблица 31.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	20.12.2018
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	1 924 188,40	1 677 757,72
4	Расчеты по социальному страхованию	738 319,43	684 394,16
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0,00	0,00
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	164 960,78	16 155,99
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	74 075,00	136 980,00
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	2 467 376,54	0,00
11	Прочее	0,00	0,00
12	Итого	5 368 920,15	2 515 287,87

Акционерный капитал

Таблица 32.1.

Номер строки	Наименование показателя	Количество акций в обращении	Обыкновенные акции	Добавочный капитал	Привилегированные акции	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На _____ 20__ года		0,00	0,00	0,00		0,00
2	Выпущенные новые акции		0,00	0,00	0,00		0,00
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров				0,00		0,00
4	Реализованные собственные акции				0,00		0,00
5	На _____ 20__ года					0,00	0,00
5.1	На _____ 20__ года	150000000	150 000 000,00	0,00			150 000 000,00
6	Выпущенные новые акции		0,00	0,00			0,00
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров						0,00
8	Реализованные собственные акции						0,00
9	На _____ 20__ года	150000000	150 000 000,00	0,00		0,00	150 000 000,00

32.1.1. Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на 10.12. 2018 года составляет 150 000 000 рублей (_____ 20__ года: _____ тысяч рублей). По состоянию на 20.12. 2018 года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены.

Зарегистрированный уставный капитал негосударственного пенсионного фонда по состоянию на _____ 20__ года составляет _____ тысяч рублей (_____ 20__ года: _____ тысяч рублей). По состоянию на _____ 20__ года все выпущенные в обращение акции негосударственного пенсионного фонда были полностью оплачены (количество обыкновенных акций, выпущенных, но не полностью оплаченных, составляет _____ (20__ года: _____)).

32.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость _____ рублей за одну акцию.

32.1.3. Каждая обыкновенная акция предоставляет право одного голоса.

32.1.4. Привилегированные акции имеют номинальную стоимость _____ рублей за одну акцию.

32.1.5. Все выпущенные привилегированные акции полностью оплачены (количество выпущенных, но не полностью оплаченных привилегированных акций составляет _____ (_____ 20__ года: _____)).

Привилегированные акции не подлежат погашению, и их владельцы имеют преимущество перед владельцами обыкновенных акций в случае ликвидации негосударственного пенсионного фонда.

32.1.6. Дивиденды по привилегированным акциям установлены в размере _____ процента (процентов) годовых (_____ 20__ года: _____ процента (процентов) годовых), и владельцы привилегированных акций имеют преимущество перед владельцами обыкновенных акций в очередности выплаты дивидендов. Если дивиденды не объявляются или принимается решение о неполной их выплате, владельцы привилегированных акций получают право голоса аналогично владельцам обыкновенных акций до того момента, когда будет произведена выплата дивидендов. Выплата дивидендов и прочее распределение прибыли осуществляются на основе чистой прибыли текущего года по бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Добавочный капитал включает эмиссионный доход, который представляет собой сумму, на которую взносы в капитал превышали номинальную стоимость выпущенных акций.

32.1.7. По статье "Прочие резервы" отражаются следующие компоненты капитала: _____.

33.1. Управление капиталом имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации; обеспечение способности негосударственного пенсионного фонда функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

33.2. Минимальный размер собственных средств негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 150 млн. рублей, а с 1 января 2020 года - не менее 200 млн. рублей.

33.3. На 31.12.2018 года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 150 000 000 рублей (20.12. 2018 года: 150 000 000 рублей).

33.4. В течение отчетного периода негосударственный пенсионный фонд соблюдал все требования, установленные Банком России к расчету собственных средств.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2

Номер строки	Наименование показателя	20.12.2018-31.12.2018	
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	2 500,00	0,00
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 065 300,00	0,00
3	Итого	3 067 800,00	0,00

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

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

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

3.4.2.5. Подробное описание пенсионных схем (описание порядка отчислений взносов в негосударственный пенсионный фонд, описание пенсий, причитающихся участникам, описание каждого из условий прекращения плана и так далее) содержится в Пенсионных правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением Совета Фонда от 11.10.2012 года и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до 31.12.2018 года.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 34.3

Номер строки	Наименование показателя	20.12.2018-31.12.2018	
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	2 500,00	0,00
2	Взносы, полученные от юридических лиц	0,00	0,00
3		0,00	
4	Итого	2 500,00	0,00

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

Таблица 34.4

Номер строки	Наименование показателя	20.12.2018-31.12.2018	
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	3 056 300,00	
2	Взносы, полученные от юридических лиц	9 000,00	
3			0,00
4	Итого	3 065 300,00	0,00

Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Таблица 34.6

Номер строки	Наименование показателя	20.12.2018-31.12.2018	
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:		
		3367	0
2	с физическими лицами	3365	

3	с юридическими лицами	2	
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	10511	
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	6958	
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	14	
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	51	
8			

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на _____ по сравнению с _____ года не только за счет участников по заключенным за 2018 г. договорам негосударственного пенсионного обеспечения, но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями (изменение на 37 участников).

34.6.2. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является ФГУП Госкорпорация по ОрВД. Так, за _____ пенсионные взносы составили _____ рублей или _____ процента (процентов) от общей суммы взносов (_____ рублей или _____ процента (процентов) от общей суммы взносов _____ 20__ года: _____ тысяч рублей или _____ процента (процентов) от общей суммы взносов).

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

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	20.12.2018-31.12.2018	
1	2	3	4
1	ФГУП Госкорпорация по ОрВД	3 363	
2	ФПАД России	2	
3			
4	Итого	3 365	0

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

Примечание 35

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2

Номер строки	Наименование показателя	20.12.2018-31.12.2018	
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	0,00	0,00
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0,00	
3	Итого:	0,00	0,00

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

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3

Номер строки	Наименование показателя	20.12.2018-31.12.2018	
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	0,00	0,00
2	Выкупные суммы	0,00	0,00
3	Итого	0,00	0,00

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

Таблица 35.4

Номер строки	Наименование показателя	20.12.2018-31.12.2018	
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты		
2	Выкупные суммы		
3	Итого	0,00	0,00

Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Таблица 35.5

Номер строки	Наименование показателя	20.12.2018-31.12.2018	
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	4	
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	14	
3	в связи со смертью участника	14	
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	0	
5	вследствие выполнения обязательств по договору	0	
6	по другим причинам	0	

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

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	20.12.2018-31.12.2018	
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	2 500,00	
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	3 378 174,00	
3	Итого	3 380 674,00	0,00

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

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

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

Примечание 39

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименования показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	ИТОГО за 2018 г.
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	-22 792,53	1 995 616,59	0,00	1 972 824,06
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли				0,00
2.1	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				
3	производные финансовые инструменты				0,00
3.1	прочие долевые инструменты, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании				
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-22 792,53	1 995 616,59		1 972 824,06
5	Финансовые обязательства, в том числе:				
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли				
7	производные финансовые инструменты				
8	Итого	-22 792,53	1 995 616,59	0,00	1 972 824,06

Процентные доходы

Примечание 42

Процентные доходы за 2018 год

Таблица 42.1.

Номер строки	Наименование показателя	20.12.2018-31.12.2018	
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 928 995,32	
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	2 023 662,65	
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0,00	
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0,00	
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 905 332,67	
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0,00	
7	по финансовой аренде	0,00	
8	Прочее	0,00	
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:		
10			
11	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		
12	по финансовым активам, удерживаемым до погашения		
13	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
14	по выданным займам и прочим размещенным средствам		
15	по финансовой аренде		
16	Прочее		
17	Итого	3 928 995,32	0,00

Общие и административные расходы

Таблица 44.1.

Номер строки	Наименование показателя	20.12.2018-31.12.2018	
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	1 331 848,46	
2	Представительские расходы	0,00	
3	Амортизация основных средств	24 103,82	
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	75 269,44	
5	Вознаграждение управляющей компании	2 467 376,54	
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	113 319,32	
7	Расходы по операционной аренде	162 786,50	
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0,00	
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие) в том числе:	61 059,13	
10	Расходы по страхованию	0,00	
11	Реклама и маркетинг	0,00	
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	160,00	
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	0,00	
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	0,00	
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	0,00	
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	768,00	
17	Расходы на доставку пенсий	0,00	
18	Командировочные расходы	0,00	
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	13 550,00	
20	Неустойки, штрафы, пени	0,00	
21	Прочее	244 815,29	
22	Итого	4 495 056,50	0,00

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 1 331 848,46 рублей (____ года: _____ рублей), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере _____ рублей (____ 20__ года: _____ рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере _____ рублей (____ 20__ года: _____ рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 195 350,84 рублей (2017 года: _____ рублей).

Прочие доходы и расходы

Примечание 46

Прочие доходы за 2018 год

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	20.12.2018-31.12.2018	
1	2	3	4
1	Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0,00	0,00
2	Доходы от аренды, кроме аренды инвестиционного имущества		
3	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов		
4	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению		
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
6	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами:		
7	Доходы от восстановления сумм резервов - оценочных обязательств некредитного характера		
8	Прочие доходы	9 500 000,00	0,00
3	Итого	9 500 000,00	0,00

Налог на прибыль

Примечание 47

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

Таблица 47.1.

Номер строки	Наименование показателя	20.12.2018-31.12.2018	
		3	4
1	2		
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	0,00	0,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	97928,09	0,00
3	Итого, в том числе:	97928,09	0,00
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0,00	0,00
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	97928,09	0,00

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

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

Таблица 47.2.

Номер строки	Наименование показателя	20.12.2018-31.12.2018	
		3	4
1	2		
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	10593888,88	0,00
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	0,00	
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	10593888,88	0,00
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	18844956,28	
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	-8251067,40	
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:		
4.1	доходы, ставка по которым составляет __%		
4.2	доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы		
5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды		
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0,00	
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков		
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль		
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива		
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	97928,09	0,00

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

Таблица 47.4.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	20.12.2018
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1		0,00	0,00		
11	Прочее	384812,95	384812,95		454 977,35
12	Общая сумма отложенного налогового актива	482741,04	482741,04		384 812,95
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	70 164,40	70164,40		70 164,40
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	552905,44	552905,44		454 977,35
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15					
27	Прочее				
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства				
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	552905,44			454 977,35
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	552905,44	552905,44		454977,35

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

Управление рисками

Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению на 31.12.2018 года и 20.12.2018 года

Таблица 51.1.

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	на 31.12.2018 года		на 20.12.2018 года			
			Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на обязательства	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	
1	2		3	4	5	6	7	8
1	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	-1%	10 090 499,40	0,00	0,00	9 992 467,75	0,00	0,00
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+1%	-8 995 830,28	0,00	0,00	-8 921 933,68	0,00	0,00
3	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	-1%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	+1%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	-10%	1 890 502,86	0,00	0,00	1 887 665,07	0,00	0,00
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	+10%	-1 880 913,07	0,00	0,00	-1 878 085,88	0,00	0,00

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

Таблица 51.3.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2018	20.12.2018
		3	4
1	2		
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	29 880 146,78	29 814 696,93
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	47 616 875,13	47 512 574,54
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	129 813 918,36	129 529 572,35
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	215 894 906,95	215 422 008,08
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	526 203 567,16	525 050 964,37
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	152 253 285,92	151 919 788,45
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	19 194 083,69	19 152 040,73
8	Женщины в возрасте до 39 лет	5 174 369,46	5 163 035,46
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	5 131 817,75	5 120 576,96
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	11 991 986,13	11 965 718,73
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	33 776 293,23	33 702 309,22
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	199 847 127,35	199 409 379,73
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	147 305 080,70	146 982 421,84
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	19 312 703,26	19 270 400,48
15	Итого обязательства по мужчинам	1 120 856 783,99	1 118 401 645,45
16	Итого обязательства по женщинам	422 539 377,88	421 613 842,42
17	Итого обязательства	1 543 396 161,87	1 540 015 487,87

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

Таблица 51.5.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинговая группа 1	Рейтинговая группа 2	4	5	6	7	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7		
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	960 463 192,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		0,00					
3	расчетные счета	419 615 510,55	0,00					
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	538 902 209,26	0,00					
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах							
7	сделки обратного репо							
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов							
9	прочие размещенные средства	710 293 751,07	0,00	0,00	0,00	0,00	126 915 802,34	
10	Долговые инструменты, в том числе:							
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	710 293 751,07	0,00	0,00	0,00	0,00	126 915 802,34	
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	443 162 977,63						
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления							
14	долговые ценные бумаги иностранных государств							
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	10 438 983,88						
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	128 433 265,36						
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	128 258 524,20					126 915 802,34	
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации							
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления							
21	долговые ценные бумаги иностранных государств							
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов							
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций							
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций							
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации							
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления							
28	долговые ценные бумаги иностранных государств							
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов							
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций							
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций							
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании							
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения							
35	Прочие размещенные средства, всего, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	долговые ценные бумаги							
37	займы, выданные							
38	сделки обратного репо							

39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					0,00
40	финансовая аренда					
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность					
42	Прочие активы					

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

Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов на 20.12. 2017 года

Таблица 51.5.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинговая группа 1	Рейтинговая группа 2	Рейтинговая группа 3	Без рейтинга	
		2	3	4	5	6
						7
1	Денежные средства и их эквиваленты,	946 673 839,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	1 279 366,64	0,00			
3	расчетные счета	408 154 679,06	0,00			
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	537 239 793,30	0,00			
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
7	сделки обратного репо					
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
9	прочие размещенные средства					
10	Долговые инструменты, в том числе:	690 245 142,00	0,00	0,00	0,00	133 195 414,06
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	690 245 142,00	0,00	0,00	0,00	133 195 414,06
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	418 583 710,34				
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации					
14	долговые ценные бумаги иностранных государств					
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	10 384 680,08				
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	133 640 400,50				
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	127 636 351,08				133 195 414,06
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
21	долговые ценные бумаги иностранных государств					
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и					
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					

28	долговые ценные бумаги иностранных государств					
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и					
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
32	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании					
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения					
35	Прочие размещенные средства, всего,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	долговые ценные бумаги					
37	займы, выданные					
38	сделки обратного репо					
39	расчеты по конверсионным операциям,					0,00
40	финансовая аренда					
41	прочие размещенные средства и дебиторская					
42	Прочие активы					

Информация о кредитном качестве прочих размещенных средств
и прочей дебиторской задолженности на 31.12. 2018 года

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Просроченные, но не обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	15 002,15	0,00	0,00	0,00	0,00	15 002,15
2	долговые ценные бумаги	0,00	0,00				
3	займы, выданные	0,00	0,00				
4	сделки обратного репо						
5	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	15 002,15					15 002,15
6	финансовая аренда						
7	прочее						
8	Обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	долговые ценные бумаги						
10	займы, выданные						
11	сделки обратного репо						
12	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям						
13	финансовая аренда						
14	прочее			0,00	0,00	0,00	15 002,15
15	Итого	15 002,15	0,00	0,00	0,00	0,00	15 002,15

Информация о кредитном качестве прочих размещенных средств
и прочей дебиторской задолженности на 20.12.2017 года

Таблица 51.10.

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1		2	3	4	5	6	7
1	Просроченные, но не обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	10 204 315,82	0,00	0,00	0,00	0,00	10 204 315,82
2	долговые ценные бумаги	0,00	0,00				
3	займы, выданные	0,00	0,00				
4	сделки обратного репо	0,00	0,00				
5	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	10 204 315,82					10 204 315,82
6	финансовая аренда						
7	прочее						
8	Обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	долговые ценные бумаги						
10	займы, выданные						
11	сделки обратного репо						
12	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям						
13	финансовая аренда						
14	прочее						
15	Итого	10 204 315,82	0,00	0,00	0,00	0,00	10 204 315,82

Географический анализ финансовых активов и обязательств
негосударственного пенсионного фонда на 31.12. 2018 года

Таблица 51.11.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	960 463 192,31	0,00	0,00	960 463 192,31
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00		
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	846 467 346,35	0,00		846 467 346,35
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:				
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:				
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	15 002,15	0,00	0,00	15 002,15
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
13	Инвестиции в дочерние предприятия				
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
15	Прочие активы	4 342 953,97			4 342 953,97
16	Итого активов	1 811 288 494,78			1 811 288 494,78
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				0,00
18	Займы и прочие привлеченные средства				0,00
19	Выпущенные долговые ценные бумаги				0,00
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				0,00
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				0,00
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании				0,00
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 559 856,00			1 559 856,00
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 541 836 305,87			1 541 836 305,87
25	Прочие обязательства	5 368 920,15			5 368 920,15
26	Итого обязательств	1 548 765 082,02			1 548 765 082,02
27	Чистая балансовая позиция	262 523 412,76			262 523 412,76

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	946 673 839,00	0,00	0,00	946 673 839,00
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00		0,00
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	832 724 758,24	0,00		832 724 758,24
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:				
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:				
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10 204 315,82	0,00	0,00	10 204 315,82
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
13	Инвестиции в дочерние предприятия				
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
15	Прочие активы	4 759 458,47			4 759 458,47
16	Итого активов	1 794 362 371,53			1 794 362 371,53
Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				0,00
18	Займы и прочие привлеченные средства				0,00
19	Выпущенные долговые ценные бумаги				0,00
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,00			0,00
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				0,00
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании				0,00
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1 557 356,00			1 557 356,00
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 538 458 131,87			1 538 458 131,87
25	Прочие обязательства	2 515 287,87			2 515 287,87
26	Итого обязательств	1 542 530 775,74			1 542 530 775,74
27	Чистая балансовая позиция	251 831 595,79			251 831 595,79

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31.12.2018 года**

Таблица 51.13.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	960 463 192,31	0,00	0,00	960 463 192,31
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00		
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	87 150 100,68	374 014 891,33	385 302 354,34	846 467 346,35
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:				
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:				
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	15 002,15	0,00	0,00	15 002,15
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
12	Прочие активы	865 568,53	1 237 722,57	2 239 662,87	4 342 953,97
13	Итого активов	1 048 493 863,67	375 252 613,90	387 542 017,21	1 811 288 494,78
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				
15	Займы и прочие привлеченные средства				
16	Выпущенные долговые ценные бумаги				
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании				
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	36 332,96	108 998,88	1 414 524,16	1 559 856,00
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	81 318 854,36	243 956 563,08	1 216 560 888,43	1 541 836 305,87
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами				
23	Прочие обязательства	5 368 920,15			5 368 920,15
24	Итого обязательств	86 724 107,47	244 065 561,96	1 217 975 412,59	1 548 765 082,02
25	Разрыв ликвидности	961 769 756,20	131 187 051,94	-830 433 395,38	262 523 412,76

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 20.12.2018 года**

Таблица 51.13.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	946 673 839,00	0,00	0,00	946 673 839,00
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	93 382 803,21	232 868 814,19	506 473 140,84	832 724 758,24
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10 204 315,82	0,00	0,00	10 204 315,82
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Прочие активы	1 228 466,89	1 211 780,27	2 319 211,31	4 759 458,47
13	Итого активов	1 051 489 424,92	234 080 594,46	508 792 352,15	1 794 362 371,53
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Займы и прочие привлеченные средства	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Выпущенные долговые ценные бумаги	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	36 332,96	108 998,88	1 412 024,16	1 557 356,00
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	81 318 854,36	243 956 563,08	1 213 182 714,43	1 538 458 131,87
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Прочие обязательства	2 515 287,87	0,00	0,00	2 515 287,87
24	Итого обязательств	83 870 475,19	244 065 561,96	1 214 594 738,59	1 542 530 775,74
25	Разрыв ликвидности	967 618 949,73	-9 984 967,50	-705 802 386,44	251 831 595,79

**Краткий обзор финансовых активов и обязательств
негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных
валют на 31.12 2018 года**

Таблица 51.14.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1		2	3	4	5	6
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	960463192,31	0,00	0,00	0,00	960463192,31
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00			
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	846467346,35	0,00			846467346,35
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:					
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:					
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	15002,15				15002,15
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению					
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия					
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
13	Инвестиции в дочерние предприятия					
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					
15	Прочие активы	4342953,97				4342953,97
16	Итого активов	1 811 288 494,78	0,00	0,00	0,00	1 811 288 494,78
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка					0,00
18	Займы и прочие привлеченные средства					0,00
19	Выпущенные долговые ценные бумаги					0,00
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению					0,00
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					0,00
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании					0,00
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1559856,00				1559856,00
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1541836305,87				1541836305,87
25	Прочие обязательства	5368920,15				5368920,15
26	Итого обязательств	1548765082,02				1548765082,02
27	Чистая балансовая позиция	262523412,76	0,00	0,00	0,00	262523412,76

Краткий обзор финансовых активов и обязательств
негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных
валют на 20.12 2018 года

Таблица 51.14.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	946673839,00	0,00	0,00	0,00	946673839,00
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00			0,00
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	832724758,24	0,00			832724758,24
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:					
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:					
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10204315,82				10204315,82
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению					
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия					
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
13	Инвестиции в дочерние предприятия					
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					
15	Прочие активы	4759458,47				4759458,47
16	Итого активов	1 794 362 371,53	0,00	0,00	0,00	1 794 362 371,53
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка					0,00
18	Займы и прочие привлеченные средства					0,00
19	Выпущенные долговые ценные бумаги					0,00
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,00				0,00
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					0,00
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании					0,00
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	1557356,00				1557356,00
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1538458131,87				1538458131,87
25	Прочие обязательства	2515287,87				2515287,87
26	Итого обязательств	1542530775,74				1542530775,74
27	Чистая балансовая позиция	251831595,79	0,00	0,00	0,00	251831595,79

**Справедливая стоимость
финансовых инструментов**

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

Таблица 55.1.

Номер строки	Номер строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	720127714,17	126339632,18	0,00	846467346,35
2	финансовые активы, в том числе:	720127714,17	126339632,18	0,00	846467346,35
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	720127714,17	126339632,18	0,00	846467346,35
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	720127714,17	126339632,18	0,00	846467346,35
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				0,00
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				0,00
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций		9257792,94		9257792,94
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	443162977,63			443162977,63
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				0,00
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				0,00
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов		10438983,88		10438983,88
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	55061450,00	73371815,36		128433265,36
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	221903286,54	33271040,00		255174326,54
14	производные финансовые активы, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 20.12.2018 года

Таблица 55.1.

Номер строки	Номер строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	701133995,48	131590762,76	0,00	832724758,24
2	финансовые активы, в том числе:	701133995,48	131590762,76	0,00	832724758,24
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	701133995,48	131590762,76	0,00	832724758,24
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли,	701133995,48	131590762,76	0,00	832724758,24
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00			0,00
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				0,00
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций		9284202,18		9284202,18
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	418583710,34			418583710,34
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				0,00
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				0,00
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов		10384680,08		10384680,08
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	54741880,00	78898520,50		133640400,50
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	227808405,14	33023360,00		260831765,14

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2,
а также чувствительность оценок к возможным изменениям
исходных данных на 31 декабря 2018 года

Таблица 55.2.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	126339632,18		0,00	0,00	0,00	0,00
2	финансовые активы, в том числе:	126339632,18		0,00	0,00	0,00	0,00
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	126339632,18		0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	126339632,18		0,00	0,00	0,00	0,00
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	9257792,94	Расчетная стоимость пая				
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
10	долговые ценные бумаги иностранных государств						
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	10438983,88	Котировка ценового центра НРД				
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	73371815,36	Котировка ценового центра НРД				
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	33271040,00	Котировка ценового центра НРД				
14	производные финансовые активы, в том числе:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2,
а также чувствительность оценок к возможным изменениям
исходных данных на 20 декабря 2018 года

Таблица 55.2.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	131590762,76		0,00	0,00	0,00	0,00
2	финансовые активы, в том числе:	131590762,76		0,00	0,00	0,00	0,00
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	131590762,76		0,00	0,00	0,00	0,00
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	131590762,76		0,00	0,00	0,00	0,00
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций						
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	9284202,18	Расчетная стоимость пая				
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации						
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
10	долговые ценные бумаги иностранных государств						
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	10384680,08	Котировка ценового центра НРД				
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	78898520,50	Котировка ценового центра НРД				
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	33023360,00	Котировка ценового центра НРД				

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу за период с 20.12.2018 по 31.12.2018**

Таблица 57.3.

Номер строки	Наименование показателя	2018 г.	2017 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	45714,29	
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности		
3	Другие долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия		
5	Выплаты на основе долевых инструментов		

К событиям после окончания отчетного периода относится распределение прибыли, полученной от размещения пенсионных резервов в 2018 года

По итогам 2018 года АО «НПФ «Авиаполис» получил прибыль от размещения средств пенсионных резервов в размере 26 816 418,94 руб. Прибыль, полученная от размещения пенсионных резервов в 2018 году, была распределена следующим образом:

на пополнение страхового резерва - 22 796 418,94 руб.

15 % на пополнение собственных средств - 4 020 000,00 руб.

Суммы к распределению отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности АО НПФ "Авиаполис" на 31.12.2018 года как корректирующее событие после окончания отчетного периода на основании решения Совета Директоров АО "НПФ "Авиаполис" (Протокол № 2/19-СД от 25.03.2019).

Также к событиям после окончания отчетного периода относится формирование и использование Страхового резерва по итогам 2018 года. А, именно, в соответствии с Приказом Генерального директора Фонда на основании решения Совета Директоров АО "НПФ "Авиаполис" (Протокол № 2/19-СД от 25.03.2019) была направлена на формирование Страхового резерва сумма выявленного остатка средств на пенсионных счетах негосударственного пенсионного обеспечения, в связи с истечением предельного срока обращения наследников за выплатой остатков денежных средств с ИПС Вкладчика, умершего более 3 лет назад, в размере 56 306 руб. Кроме того, часть Страхового резерва в размере 369 180 руб. была использована на пополнение Резерва покрытия пенсионных обязательств по соответствующим пенсионным схемам ввиду необходимости их покрытия.

После согласования сумм формирования и использования Страхового резерва за 2018 год с Советом директоров Фонда указанные суммы отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности АО НПФ "Авиаполис" на 31.12.2018 года как корректирующее событие после окончания отчетного периода.