

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

Отчетность некредитной финансовой организации

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

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

на 19 декабря 2018 г.

Некоммерческая организация "Негосударственный пенсионный фонд "Авиаполис"

(полное наименование и сокращенное наименование)

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На <u>19 декабря 2018</u> г.	На <u>31 декабря 2017</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	946 673 839,00	286 659 542,34
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	0,00	251 254 898,36
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	832 724 758,24	982 916 365,49
3.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	7, 56	0,00	0,00
4	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	8	0,00	0,00
4.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	8, 56	0,00	0,00
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	9	0,00	0,00
5.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	9, 56	0,00	0,00
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	10 204 315,82	5 775 942,71

1	2	3	4	5
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	0,00	0,00
8	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12	0,00	0,00
9	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13	0,00	0,00
10	Инвестиции в дочерние предприятия	14	0,00	0,00
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0,00	0,00
12	Инвестиционное имущество	16	0,00	0,00
13	Нематериальные активы	17	926 507,54	1 731 197,28
14	Основные средства	18	786 619,84	40 791,96
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	0,00	0,00
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	1 151 358,00	1 124 800,00
17	Отложенные налоговые активы	47	454 977,35	251 597,89
18	Прочие активы	20	1 439 995,74	1 324 134,89
19	Итого активы		1 794 362 371,53	1 531 079 270,92
Раздел II. Обязательства				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22	0,00	0,00
21	Займы и прочие привлеченные средства	23	0,00	0,00
22	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25	0,00	20 696,00
23	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0,00	0,00
24	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	0,00	0,00
25	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	1 557 356,00	1 453 947,00
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	1 538 458 131,87	1 401 818 765,87

1	2	3	4	5
27	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	29	0,00	0,00
28	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	0,00	18 092,00
29	Отложенные налоговые обязательства	47	0,00	0,00
30	Резервы – оценочные обязательства	30	0,00	0,00
31	Прочие обязательства	31	2 515 287,87	2 349 169,15
32	Итого обязательства		1 542 530 775,74	1 405 660 670,02
Раздел III. Средства, предназначенные для обеспечения уставной деятельности				
33	Совокупный вклад учредителей		305 563 100,14	150 563 100,14
34	Добавочные вклады учредителей		0,00	0,00
35	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		0,00	0,00
36	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0,00	0,00
37	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0,00	0,00
38	Резерв хеджирования денежных потоков		0,00	0,00
39	Прочие резервы		0,00	0,00
40	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-53 731 504,35	-25 144 499,24
41	Итого средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности		251 831 595,79	125 418 600,90
42	Итого средства, предназначенные для обеспечения уставной деятельности, и обязательства		1 794 362 371,53	1 531 079 270,92

Генеральный директор АО "НПФ
"Авиаполис"

(должность руководителя)



(подпись)

Тащилин В.Ф.

(инициалы, фамилия)

« 27 » марта 2019

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

Отчетность некредитной финансовой организации

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

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

за _____ 2018 г.

Некоммерческая организация "Негосударственный пенсионный фонд "Авиаполис"

(полное наименование и сокращенное наименование)

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

Код формы по ОКУД: 0420206

Годовая

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	19.12. 20 18 г.	31.12. 20 17 г.
		3	4
1	2		
1	Остаток средств на начало отчетного года	-25 144 499,24	-22 514 360,05
2	Поступило средств	-19 958 945,19	19 832 256,98
3	Целевые поступления, в том числе:	15 849 265,00	12 008 420,00
4	целевые взносы вкладчиков	0,00	0,00
5	целевые отчисления от суммы пенсионных взносов (до 3%)	15 849 265,00	12 008 420,00
6	Отчисления от дохода от размещения средств пенсионных резервов (до 15%)	0,00	
7	Отчисления от дохода от инвестирования средств пенсионных накоплений (до 15%)	0,00	
8	Доходы от размещения и использования имущества, предназначенного для обеспечения уставной деятельности	-46 011 589,65	5 423 696,30
9	Прочие поступления	10 203 379,46	2 400 140,68
10	Использовано средств	(-32 391 708,40)	(-22 462 396,17)
11	Расходы на содержание аппарата управления, в том числе:	(-25 764 454,35)	(-16 445 385,87)
12	связанные с оплатой труда (включая налоги и обязательные платежи)	(-23 577 588,14)	(-14 399 774,15)
13	не связанные с оплатой труда, в том числе:	(-2 186 866,21)	(-2 045 611,72)

1	2	3	4
14	на содержание помещений, зданий, транспортных средств и иного имущества (кроме ремонта)	(-2 186 866,21)	(-2 045 611,72)
15	на ремонт основных средств и иного имущества	(0,00)	(0,00)
16	прочие расходы	(-459 756,79)	(-108 053,44)
17	Расходы на рекламу	(0,00)	(0,00)
18	Расходы на представительские цели	(0,00)	(0,00)
19	Расходы на приобретение основных средств и иного имущества	(-1 565 826,45)	(-382 189,19)
20	Расходы, связанные с предоставлением услуг сторонних организаций по организационному, информационному и техническому обеспечению деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	(-2 801 739,04)	(-4 221 767,67)
21	Расходы, связанные с предоставлением услуг сторонних организаций по организационному, информационному и техническому обеспечению деятельности по обязательному пенсионному страхованию	(0,00)	(0,00)
22	Прочие расходы	(-1 799 931,77)	(-1 305 000,00)
23	Остаток средств на конец отчетного периода	-77 495 152,83	-25 144 499,24

Генеральный директор АО "НПФ
"Авиаполис"

(должность руководителя)

Тащилин В.Ф.

(инициалы, фамилия)

« 27 » марта 2019



Отчетность некредитной финансовой организации

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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ
НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 2018 г.

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34	0	0
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34,00	610 015 616,20	572 534 485,00
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34,00	610 015 616,20	572 534 485,00
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35,00	0,00	

1	2	3	4	5
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35,00	-303 681 430,76	-269 207 004,89
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35,00	-303 681 430,76	-269 207 004,89
Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
7	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	26,00	0,00	0,00
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	-136 742 775,00	-157 051 320,25
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37,00		
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19,00	0,00	0,00
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38,00	15 849 265,00	12 008 420,00
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		185 440 675,44	158 284 579,86
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42,00	106 639 362,90	85 348 814,50
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	39,00	-36 507 245,46	-209 317 652,40
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41,00	0,00	0,00
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой		0,00	0,00
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43,00	25 956,00	4 761 148,97
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		70 158 073,44	-119 207 688,93
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		255 598 748,88	39 076 890,93
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44,00	-36 484 010,27	-27 549 287,74
22	Процентные расходы	45,00	0,00	0,00
22.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		0,00	0,00
23	Прочие доходы	46,00	10 000 000,00	104,00
24	Прочие расходы	46,00	-257 905 123,18	0,00
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-284 389 133,45	-27 549 183,74
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		-28 790 384,57	11 527 707,19
27	Расход (доход) по налогу на прибыль, в том числе:	47,00	203 379,46	-350 389,42
28	расход (доход) по текущему налогу на прибыль	47,00	0,00	-139 959,00
29	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль	47,00	203 379,46	-210 430,42
30	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	15,00	0,00	0,00
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		-28 587 005,11	11 177 317,77
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0,00	0,00
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0,00	0,00
34	в результате выбытия		0,00	0,00
35	в результате переоценки	18,00	0,00	0,00

1	2	3	4	5
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов	47,00	0,00	0,00
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29,00	0,00	0,00
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47,00	0,00	0,00
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций		0,00	0,00
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций		0,00	0,00
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0,00	0,00
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, в том числе:	40,00	0,00	0,00
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся для продажи		0,00	0,00
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	47,00	0,00	0,00
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:		0,00	0,00
46	Обесценение		0,00	0,00
47	Выбытие		0,00	0,00
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией		0,00	0,00
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54,00	0,00	0,00
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47,00	0,00	0,00
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		0,00	0,00
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		-28 587 005,11	11 177 317,77

Генеральный директор АО "НИФ
"Авиаполис"

(должность руководителя)



Тащилин В.Ф.

(инициалы, фамилия)

« 27 » марта 2019 г.

Приложение 6
к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственных пенсионных фондов»

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

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

Отчетность неакредитованной организации

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

за _____ 2018 г.

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам											Итого		
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
1	Остаток на 01 января 2017 года				150 563 100,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36 321 817,01	114 241 283,13
2	Изменения вследствие выявленных ошибок				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Изменения вследствие изменения учетной политики			4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Остаток на 01 января 2017 года, пересмотренный				150 563 100,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36 321 817,01	114 241 283,13
5	Прибыль (убыток) после налогообложения				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 177 317,77	11 177 317,77

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
22	Дополнительные вклады учредителей		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Прочие вклады учредителей		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Прочие движения резервов	32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Остаток на 19 декабря 20 18 года, в том числе:	305 563 100,14		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-53 731 504,35	251 831 595,79
26	средства, предназначенные для обеспечения уставной деятельности, включенные в выбывающие группы, как классифицируемые для продажи		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Генеральный директор АО "НПФ "Авиаполис"

(должность руководителя)

Ташилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

« 27 » марта 2019 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

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

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

за _____ 2018 г.

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		0,00	0,00
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		326 000,00	174 000,00
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		609 689 616,20	569 960 485,00
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		0,00	0,00
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		-9 205,00	-1 740,00
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		-267 852 294,76	-237 233 857,89

1	2	3	4	5
7	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		250 406 000,00	71 402 241,00
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		0,00	-440 000 000,00
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		25 956,00	4 173 578,97
8.2	Уплаченные проценты		0,00	0,00
8.3	Полученные проценты		119 059 053,88	112 119 718,29
9	Оплата аквизиционных расходов		0,00	0,00
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		-15 529 043,39	-10 661 997,20
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		-3 389 740,46	-1 826 772,36
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		-1 546 839,74	-1 413 858,45
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		-50 790 604,61	-44 621 484,75
14	Уплаченный налог на прибыль		-44 650,00	-38 568,00
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		180 849 265,00	14 408 420,00
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		821 193 513,12	36 440 164,61
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Поступления от продажи основных средств	18	0,00	0,00
18	Поступления от продажи инвестиционного имущества	16	0,00	0,00
19	Поступления от продажи нематериальных активов	17	0,00	0,00
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	18	0,00	0,00
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17	-809 332,55	0,00
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	16	0,00	0,00
23	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	0,00	0,00
24	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	0,00	0,00

1	2	3	4	5
29	Поступления от продажи финансовых активов, 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	0,00	168 950 000,00
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	0,00	0,00
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		376 432 663,71	117 040 953,48
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-536 802 547,62	-450 745 000,00
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-161 179 216,46	-164 754 046,52
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств	23	0,00	0,00
37	Погашение займов и прочих привлеченных средств	23	0,00	0,00
38	Поступления от вкладов учредителей		0,00	0,00
40	Прочие поступления от финансовой деятельности		0,00	0,00
41	Прочие платежи от финансовой деятельности		0,00	0,00
42	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0,00	0,00
43	Сальдо денежных потоков за отчетный период		660 014 296,66	-128 313 881,91
44	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0,00	0,00
45	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	286 659 542,34	414 973 424,25
46	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	946 673 839,00	286 659 542,34

Генеральный директор АО "НПФ
"Авиаполис"

(должность руководителя)



(подпись)

Тащилин В.Ф.

(инициалы, фамилия)

« 27 »

марта

2019

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS)1	Номер, дата выдачи лицензии	04 № 004877, регистрационный номер от 16.06.2009 г. № 194/2
2	МСФО (IAS)1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	негосударственное пенсионное обеспечение
3	МСФО (IAS)1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона №422-ФЗ от 28 декабря 2013 года "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений"	-
4	МСФО (IAS)1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Фонд
5	МСФО (IAS)1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	-
6	МСФО (IAS)1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	-
7	МСФО (IAS)1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
8	МСФО (IAS)1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
9	МСФО (IAS)1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	АО «Управляющая компания «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. 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

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.
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	-

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

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

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

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

54	МСФО (IAS)39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Критерии признания: Дата возникновения обязательства по выплате налога и (или) обязательного платежа, согласно нормативным правовым актам Российской Федерации и (или) договору. Дата получения документа, подтверждающего выполнение работ (оказания услуг) соответствующим договорам. Дата получения распоряжения Фонда</p> <p>Критерии прекращения признания: Дата перечисления суммы налогов (обязательных платежей) с расчетного счета. Дата перечисления суммы вознаграждений и расходов с расчетного счета согласно банковской выписке. Дата перечисления суммы по распоряжению Фонда.</p> <p>Справедливая стоимость обязательств, включается в расчет СЧА в размере ее остатка на дату определения СЧА. Не дисконтируется.</p>
55	МСФО (IAS)12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц.</p> <p>Временные разницы подразделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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	Уставного капитала нет
57	МСФО (IAS)32 МСФО (IFRS)7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Выкупленных акций нет
58	МСФО (IAS)32 МСФО (IFRS)7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал не сформирован
59	МСФО (IAS)10 МСФО (IAS)32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды не начислялись

Денежные средства и их эквиваленты

Примечание 5

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	408 154 679,06	277 735 217,09
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	537 239 793,30	8 924 325,25
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	1 279 366,64	0,00
7	Итого	946 673 839,00	286 659 542,34

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

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

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

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

НПО - Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	247 710 938,10	270 349 200,46
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	537 239 793,30	8 924 325,25
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	787 940,05	
7	Итого	785 738 671,45	279 273 525,71

ССФ - Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	160 443 740,96	7 386 016,63
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление		
5	Прочие денежные средства и их эквиваленты	491 426,59	
6	Итого	160 935 167,55	7 386 016,63

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

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	946 673 839,00	286 659 542,34
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)		
3	Прочие		
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	946 673 839,00	286 659 542,34

Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах по состоянию на 19.12.2018

Таблица 6.1.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00		0,00		0,00
4	субординированные депозиты					
5	Сделки обратного репо					
6	Прочие размещенные средства					
7	Итого	0,00		0,00		0,00

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

По состоянию на 31.12.2017

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

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

Таблица 6.1.

По состоянию на 19.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00		0,00		0,00
4	субординированные депозиты					
5	Сделки обратного репо					
6	Прочие размещенные средства					
7	Итого	0,00		0,00		0,00

По состоянию на 31.12.2017

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

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

Таблица 6.1.

По состоянию на 19.12.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00		0,00		0,00
4	субординированные депозиты					
5	Сделки обратного репо					
6	Прочие размещенные средства					
7	Итого	0,00		0,00		0,00

По состоянию на 31.12.2017

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

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

Таблица 6.2.

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

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

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

Таблица 7.1.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли		
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	832 724 758,24	982 916 365,49
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
3	Производные финансовые инструменты		
4	Итого	832 724 758,24	982 916 365,49

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

Таблица 7.1.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли		
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	832 724 758,24	982 916 365,49
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
3	Производные финансовые инструменты		
4	Итого	832 724 758,24	982 916 365,49

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

Таблица 7.1.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли		
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	0,00	0,00
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
3	Производные финансовые инструменты		
4	Итого	0,00	0,00

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

Таблица 7.4.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	9 284 202,18	103 300 187,08
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	25 269 804,00
3	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00
4	нефинансовых организаций	9 284 202,18	78 030 383,08
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	823 440 556,06	879 616 178,41

6	Правительства Российской Федерации	418 583 710,34	673 050 657,20
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00
8	иностранных государств	0,00	0,00
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	10 384 680,08	43 280 578,60
10	некредитных финансовых организаций	133 640 400,50	4 448 057,97
11	нефинансовых организаций	260 831 765,14	158 836 884,64
12	Итого	832 724 758,24	982 916 365,49

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на

19.12.2018

Таблица 10.1.

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

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на

31.12.2017

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

НПО - Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на

19.12.2018

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

31.12.2017

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

Нематериальные активы

Примечание 17

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	Програмное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на 31.12.2016 года	2 574 100,00	135 600,00	0,00	0,00	2 709 700,00
2	Накопленная амортизация	71 502,77	3 766,67	0	0	75 269,44
3	Балансовая стоимость на 31.12.2016 года	2 502 597,23	131 833,33	0,00	0,00	2 634 430,56
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	858 033,24	45 200,04			903 233,28
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 31.12.2017 года	1 644 563,99	86 633,29	0,00	0,00	1 731 197,28
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2017 года	2 574 100,00	135 600,00	0,00	0,00	2 709 700,00
15	Накопленная амортизация	929 536,01	48 966,71	0,00	0,00	978 502,72
16	Балансовая стоимость на 31.12.2017 года	1 644 563,99	86 633,29	0,00	0,00	1 731 197,28
17	Поступления	28 968,00	3 600,00	0,00	0,00	32 568,00
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
21	Амортизационные отчисления	795 824,37	41 433,37			837 257,74
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 19.12.2018 года	877 707,62	48 799,92	0,00	0,00	926 507,54
27	Стоимость (или оценка) на 19.12.2018 года	2 603 068,00	139 200,00	0,00	0,00	2 742 268,00
28	Накопленная амортизация	1 725 360,38	90 400,08	0,00	0,00	1 815 760,46
29	Балансовая стоимость на 19.12.2018 года	877 707,62	48 799,92	0,00	0,00	926 507,54

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	0,00	233 783,07
2	Накопленная амортизация	0,00	172 595,07	0,00	0,00	0,00	172 595,07
3	Балансовая стоимость на 31.12.2016 года	0,00	61 188,00	0,00	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	0,00
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как "предназначенные для продажи"	0,00	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	0,00	0,00	0,00	20 396,04
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	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	0,00
11	Переоценка	0,00	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 31.12.2017 года	0,00	40 791,96	0,00	0,00	0,00	40 791,96
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2017 года	0,00	233 783,07	0,00	0,00		233 783,07
15	Накопленная амортизация	0,00	192 991,11	0,00	0,00		192 991,11
16	Балансовая стоимость на 31.12.2017 года	0,00	40 791,96	0,00	0,00		40 791,96
17	Поступления	0,00	809 332,55	0,00	0,00	0,00	809 332,55
18	Затраты на создание	0,00	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	0,00
20	Выбытия	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Амортизационные отчисления	0,00	63 504,67	0,00	0,00	0,00	63 504,67
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0,00	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	0,00
24	Переоценка	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Балансовая стоимость на 19.12.2018 года	0,00	786 619,84	0,00	0,00	0,00	786 619,84
27	Стоимость (или оценка) на 19.12.2018 года	0,00	1 043 115,62	0,00	0,00	0,00	1 043 115,62
28	Накопленная амортизация	0,00	256 495,78	0,00	0,00	0,00	256 495,78
29	Балансовая стоимость на 19.12.2018 года	0,00	786 619,84	0,00	0,00	0,00	786 619,84

Прочие активы

Примечание 20

Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0,00	0,00
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0,00	0,00
3	Вложения в природные камни	0,00	0,00
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2 321,00	888,00
5	Расчеты по социальному страхованию	19 164,64	19 166,11
6	Расчеты с персоналом	0,00	0,00
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0,00	0,00
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 206 981,25	1 168 140,02
9	Запасы	60 422,27	55 340,22
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00	0,00
11	Прочие активы	151 106,58	80 600,54
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	1 439 995,74	1 324 134,89

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

НПО - Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0,00	0,00
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0,00	0,00
3	Вложения в природные камни	0,00	0,00
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2 213,00	780,00
5	Расчеты по социальному страхованию	0,00	0,00
6	Расчеты с персоналом	0,00	0,00
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0,00	0,00
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0,00	0,00
9	Запасы	0,00	0,00
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00	0,00
11	Прочие активы	0,00	0,00
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	2 213,00	780,00

ССФ - Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0,00	0,00
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0,00	0,00
3	Вложения в природные камни	0,00	0,00
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	108,00	108,00
5	Расчеты по социальному страхованию	19 164,64	19 166,11
6	Расчеты с персоналом	0,00	0,00
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0,00	0,00
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 206 981,25	1 168 140,02
9	Запасы	60 422,27	55 340,22
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00	0,00
11	Прочие активы	151 106,58	80 600,54
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	1 437 782,74	1 323 354,89

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

Таблица 25.1.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	0,00	0,00
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	0,00	20 696,00
3	Итого	0,00	20 696,00

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

Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию

Таблица 25.2.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0,00	0,00
2	Кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0,00	0,00
3	Кредиторская задолженность по выплатам		
4	Кредиторская задолженность перед агентами		
5	Прочая кредиторская задолженность		
6	Итого	0,00	0,00

Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности по обязательному пенсионному страхованию и ее сопоставление с балансовой стоимостью представлены в примечании 55 настоящего приложения.

Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 25.3.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0,00	0,00
2	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0,00	20 696,00
3	Кредиторская задолженность перед агентами	0,00	0,00
4	Прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00
5	Итого	0,00	20 696,00

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

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

Таблица 27.1.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 453 947,00	1 343 548,00
2	Пенсионные взносы	326 000,00	174 000,00
3	Пенсионные выплаты	-9 205,00	-1 740,00
4	Распределение результата размещения	0,00	0,00
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0,00	0,00
6	изменения в допущениях:	0,00	0,00
7	Экономические	0,00	0,00
8	Демографические	0,00	0,00
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0,00	0,00
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0,00	0,00
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0,00	0,00
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного	-213 386,00	-61 861,00
12.1	Прочее	0,00	0,00
13	Итоговое увеличение обязательств	103 409,00	110 399,00
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 557 356,00	1 453 947,00

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

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

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

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

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

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

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	
		31.12.2018г	31.12.2017г
1	2	3	4
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	-9,44	-9,30
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0,00	0,00

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

Примечание 28

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

Таблица 28.1.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 401 818 765,87	1 244 877 844,62
2	Пенсионные взносы	609 689 616,20	569 960 485,00
3	Пенсионные выплаты	-303 672 225,76	-269 205 264,89
4	Распределение результата размещения	-169 591 410,44	0,00
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	0,00	0,00
6	изменения в допущениях, в том числе:	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 пенсионного обеспечения	213 386,00	61 861,00
12.1	Прочее	0,00	-143 876 159,86
13	Итоговое увеличение обязательств	136 639 366,00	156 940 921,25
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 538 458 131,87	1 401 818 765,87

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

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

ставка дисконтирования;

показатели смертности;

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 7,9%.

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

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	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	8,79 %	5,8 %
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	6,05 %	4,5 %

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

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

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

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

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

28.2.5. По результатам проведенного моделирования величина обязательств по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых составила по состоянию на 19 декабря 2018 г. 6 589,24 рублей по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые (на 31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей), 2 896 445,24 рублей по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (на 31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей), и 0 тысяч рублей по обязательному пенсионному обеспечению (на 31 декабря 2017 г.: 0 тысяч рублей).

Прочие обязательства

Примечание 31

Прочие обязательства

Таблица 31.1.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0,00	0,00
2	Расчеты с акционерами, участниками	0,00	0,00
3	Расчеты с персоналом	1 677 757,72	966 197,74
4	Расчеты по социальному страхованию	684 394,16	291 792,28
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0,00	0,00
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 155,99	40 388,02
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	136 980,00	1 970,00
8	Авансы (предоплаты) полученные	0,00	0,00
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00	0,00
10	Расчеты с прочими кредиторами	0,00	119 929,41
11	Прочее	0,00	928 891,70
12	Итого	2 515 287,87	2 349 169,15

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	326 000,00	174 000,00
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	609 689 616,20	572 360 485,00
3	Итого	610 015 616,20	572 534 485,00

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 19.12.2018 года.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 34.3

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	326 000,00	174 000,00
2	Взносы, полученные от юридических лиц	0,00	0,00
3		0,00	
4	Итого	326 000,00	174 000,00

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

Таблица 34.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	97 131 040,00	104 040 237,00
2	Взносы, полученные от юридических лиц	512 558 576,20	468 320 248,00
3		0,00	0,00
4	Итого	609 689 616,20	572 360 485,00

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

Таблица 34.6

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:		
2	с физическими лицами	3367	3245
3	с юридическими лицами	3365	3243
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	2	2
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	10474	9905
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	6958	6662
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	327	294
		1029	1124

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

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

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

Таблица 34.7

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	ФГУП Госкорпорация по ОрВД	3 363	3 241
2	ФПАД России	2	2
4	Итого	3 365	3 243

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	9 205,00	1 740,00
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	303 672 225,76	269 205 264,89
3	Итого:	303 681 430,76	269 207 004,89

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

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	9 205,00	1 740,00
2	Выкупные суммы	0,00	0,00
3	Итого	9 205,00	1 740,00

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

Таблица 35.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	267 190 892,75	239 068 861,00
2	Выкупные суммы	36 481 333,01	30 136 403,89
3	Итого	303 672 225,76	269 205 264,89

Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Таблица 35.5

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

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения за последний квартал

Таблица 35.2

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

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	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	103 409,00	110 399,00
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	136 639 366,00	156 940 921,25
3	Итого	136 742 775,00	157 051 320,25

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

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

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

Примечание 38

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

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	15 849 265,00	12 008 420,00
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0,00	0,00
3	Итого	15 849 265,00	12 008 420,00

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

Примечание 39

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименования показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	ИТОГО за 2018 г.
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	-387 426,65	-36 119 818,81	0,00	-36 507 245,46
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	-387 426,65	-36 119 818,81	0,00	-36 507 245,46
5	Финансовые обязательства, в том числе:				
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли				
7	производные финансовые инструменты				
8	Итого	-387 426,65	-36 119 818,81	0,00	-36 507 245,46

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименования показателя	Доходы (расходы) от торговых операций	Доходы (расходы) от переоценки	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	ИТОГО за 2017 г.
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	-1 746 689,47	-207 570 962,93	0,00	-209 317 652,40
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	-1 746 689,47	-207 570 962,93	0,00	-209 317 652,40
5	Финансовые обязательства, в том числе:				
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли				
7	производные финансовые инструменты				
8					
9	Итого	-1 746 689,47	-207 570 962,93	0,00	-209 317 652,40

Процентные доходы

Примечание 42

Процентные доходы за 2018 год

Таблица 42.1.

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	106 639 362,90	85 348 814,50
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	70 232 496,87	46 720 321,10
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0,00	0,00
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0,00	0,00
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	36 406 866,03	38 628 493,40
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0,00	0,00
7	по финансовой аренде	0,00	0,00
8	Прочее	0,00	0,00
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	0,00	0,00
16	Прочее	0,00	0,00
17	Итого	106 639 362,90	85 348 814,50

за 2018

Таблица 43.1.

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	25 956,00	4 761 148,97
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	0,00	0,00
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	0,00	0,00
4	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов	0,00	0,00
5	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	0,00	0,00
5.1	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	0,00	0,00
6	Прочее	0,00	0,00
7	Итого	25 956,00	4 761 148,97

Общие и административные расходы

Таблица 44.1.

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	23 577 588,14	14 399 774,15
2	Представительские расходы	0,00	0,00
3	Амортизация основных средств	63 504,67	20 396,04
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	837 257,74	903 233,28
5	Вознаграждение управляющей компании	2 460 848,76	2 474 485,28
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	1 448 936,54	1 445 129,11
7	Расходы по операционной аренде	2 150 755,13	1 889 104,36
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0,00	0,00
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие) в том числе:	698 194,89	755 457,31
10	Расходы по страхованию	0,00	0,00
11	Реклама и маркетинг	0,00	0,00
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	43 084,00	0,00
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	536 767,02	185 380,00
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	0,00	0,00
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	0,00	0,00
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	79 860,73	75 941,00
17	Расходы на доставку пенсий	0,00	0,00
18	Командировочные расходы	0,00	0,00
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	806 804,15	1 147 235,72
20	Неустойки, штрафы, пени	80,75	0,00
21	Прочее	3 780 327,75	4 253 151,49
22	Итого	36 484 010,27	27 549 287,74

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 18 595 611,07 рублей (_2017 года: 11 201 344,09 рублей), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере _____ тысяч рублей (____20__ года: _____ тысяч рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере _____ тысяч рублей (____20__ года: _____ тысяч рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4 981 977,07 рублей (2017 год: 3 198 430,06 рублей).

Прочие доходы и расходы

Примечание 46

Прочие доходы за 2018 год

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0,00	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	10 000 000,00	104,00
3	Итого	10 000 000,00	104,00

Прочие расходы за 2018 год

Таблица 46.2

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2018-19.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0,00	0,00
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера		
4	Прочие расходы	257 905 123,18	0,00
5	Итого	257 905 123,18	0,00

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

Таблица 47.1.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	0,00	-139959,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	203379,46	-210430,42
3	Итого, в том числе:	203379,46	-350389,42
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	203379,46	-350389,42

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

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

Таблица 47.2.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-28 790 384,57	11 527 707,19
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:	-28 439 562,57	10 773 806,59
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	271 074 509,79	225 909 236,07
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	-299 514 072,36	-215 135 429,48
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	-350 822,00	
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	203 379,46	-350 389,42

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

Таблица 47.3.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	31.12.2017
1	2	3	4
Отложенные налоговые убытки, которые истекают:			
1	в 20__ году	0,00	0,00
2	в 20__ году	0,00	0,00
3	в 20__ году	0,00	0,00
4	в 20__ году	0,00	0,00
5	в 20__ году		
6	в 20__ году		
7	после 20__ года	-350822,00	0,00
8	Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-350822,00	0,00

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

Таблица 47.4.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2017
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1		0,00	0,00		
2		0,00	0,00		
11	Прочее	384 812,95	384 812,95		251 597,89
12	Общая сумма отложенного налогового актива	384 812,95	384 812,95		251 597,89
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	70 164,40	70 164,40		0,00
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	454 977,35	454 977,35		251 597,89
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
27	Прочее				
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства				
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	454 977,35			251 597,89
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	0,00			0,00

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.

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

Таблица 51.1.

Номер строки	Наименование показателя	Изменение	на 19.12.2018 года		на 31.12.2017 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%	9 992 467,75	0,00	9 228 000,00	0,00	0,00
2	Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования	+1%	-8 921 933,68	0,00	-8 372 000,00	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
4	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий	+1%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	-10%	1 887 665,07	0,00	98 000,00	0,00	0,00
6	Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти	+10%	-1 878 085,88	0,00	-97 000,00	0,00	0,00

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

Таблица 51.3.

Номер строки	Наименование показателя	19.12.2018 г.	31.12.2017 г.
		3	4
1	Мужчины в возрасте до 44 лет	29 814 696,93	22 543 298,00
2	Мужчины в возрасте 45 - 49 лет	47 512 574,54	41 109 403,00
3	Мужчины в возрасте 50 - 54 лет	129 529 572,35	103 800 039,00
4	Мужчины в возрасте 55 - 59 лет	215 422 008,08	188 094 674,00
5	Мужчины в возрасте 60 - 69 лет	525 050 964,37	491 509 322,00
6	Мужчины в возрасте 70 - 79 лет	151 919 788,45	138 779 912,00
7	Мужчины в возрасте свыше 80 лет	19 152 040,73	19 976 699,00
8	Женщины в возрасте до 39 лет	5 163 035,46	4 762 187,00
9	Женщины в возрасте 40 - 44 лет	5 120 576,96	4 019 529,00
10	Женщины в возрасте 45 - 49 лет	11 965 718,73	10 237 660,00
11	Женщины в возрасте 50 - 54 лет	33 702 309,22	28 861 832,00
12	Женщины в возрасте 55 - 64 лет	199 409 379,73	184 816 924,00
13	Женщины в возрасте 65 - 74 лет	146 982 421,84	145 412 777,00
14	Женщины в возрасте свыше 75 лет	19 270 400,48	19 347 744,00
15	Итого обязательства по мужчинам	1 118 401 645,45	1 005 813 347,00
16	Итого обязательства по женщинам	421 613 842,42	397 458 653,00
17	Итого обязательства	1 540 015 487,87	1 403 272 000,00

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

Таблица 51.5.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинговая группа 1	Рейтинговая группа 2	Без рейтинга
1	2	3	4	7
1	Денежные средства и их эквиваленты, в том числе:	946 673 839,00	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
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	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	133 195 414,06
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	418 583 710,34		
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	10 384 680,08		
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
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
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
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
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	
		Baa3	BBB-	BBB-	
AAA(RU)	ruAAA	Ba1	BB+	BB+	
AA(RU), AA-	ruAA+, ruAA	Ba2	BB	BB	
A(RU)	ruAA-, ruA+	Ba3	BB-	BB-	
BBB+(RU)	ruA, ruA-, ruBBB+	B1	B+	B+	Рейтинговая группа II
(RU)	ruBBB	B2	B	B	
BB+(RU)	ruBBB-, ruBB+	B3	B-	B-	
(RU)	ruBB				Рейтинговая группа III
Более низкий рейтинг / рейтинг отсутствует					

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

Таблица 51.5.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинговая группа 1	Рейтинговая группа 2	Рейтинговая группа 3	Без рейтинга
1	2	3	4	5	7
1	Денежные средства и их эквиваленты,	286 659 542,34	0,00	0,00	0,00
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		0,00		
3	расчетные счета	286 659 542,34	0,00		
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	0,00	0,00		
5	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00	0,00	0,00	251 254 898,36
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00			251 254 898,36
7	сделки обратного репо				
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
9	прочие размещенные средства				
10	Долговые инструменты, в том числе:	692 909 902,00	0,00	0,00	186 706 276,41
11	долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе:	692 909 902,00	0,00	0,00	186 706 276,41
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	673 050 657,20			
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации				
14	долговые ценные бумаги иностранных государств				

15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	12 128 242,00			31 152 336,60
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	2 551 552,80			1 896 505,17
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	5 179 450,00			153 657 434,64
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе:	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
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
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
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 19.12.2018 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	8
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

Информация о кредитном качестве прочих размещенных средств
и прочей дебиторской задолженности на 31.12.2017 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	8
1	Просроченные, но не обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе:	5 775 942,71	0,00	0,00	0,00	0,00	5 775 942,71
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	5 775 942,71					5 775 942,71
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	5 775 942,71	0,00	0,00	0,00	0,00	5 775 942,71

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

Таблица 51.11.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	946 673 839,00	0,00	0,00	946 673 839,00
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00		
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
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

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

Таблица 51.11.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	286 659 542,34	0,00	0,00	286 659 542,34
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	251 254 898,36	0,00		251 254 898,36
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	982 916 365,49	0,00		982 916 365,49
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	5 775 942,71	0,00	0,00	5 775 942,71
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	4 472 522,02			4 472 522,02
16	Итого активов	1 531 079 270,92			1 531 079 270,92
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	20 696,00			20 696,00
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	1 453 947,00			1 453 947,00
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 401 818 765,87			1 401 818 765,87
25	Прочие обязательства	2 367 261,15			2 367 261,15
26	Итого обязательств	1 405 660 670,02			1 405 660 670,02
27	Чистая балансовая позиция	125 418 600,90			125 418 600,90

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

Таблица 51.13.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	946 673 839,00	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 ограниченным 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

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

Таблица 51.13.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства и их эквиваленты	286 659 542,34	0,00	0,00	286 659 542,34
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 316 260,25	163 658 953,18	86 279 684,93	251 254 898,36
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	622 548 942,95	160 115 397,74	200 252 024,80	982 916 365,49
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	5 775 942,71	0,00	0,00	5 775 942,71
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	1 169 028,02	1 531 504,76	1 771 989,24	4 472 522,02
13	Итого активов	917 469 716,27	325 305 855,68	288 303 698,97	1 531 079 270,92
Раздел II. Обязательства					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				0,00
15	Займы и прочие привлеченные средства				0,00
16	Выпущенные долговые ценные бумаги				0,00
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	20 696,00			20 696,00
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				0,00
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании				0,00
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	10 000,00	31 000,00	1 412 947,00	1 453 947,00
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	82 659 000,00	247 979 000,00	1 071 180 765,87	1 401 818 765,87
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами				0,00
23	Прочие обязательства	2 367 261,15			2 367 261,15
24	Итого обязательств	85 056 957,15	248 010 000,00	1 072 593 712,87	1 405 660 670,02
25	Разрыв ликвидности	832 412 759,12	77 295 855,68	-784 290 013,90	125 418 600,90

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

Таблица 51.14.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	946 673 839,00	0,00	0,00	0,00	946 673 839,00
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00			
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				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	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
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	0,00	0,00	0,00	251 831 595,79

Краткий обзор финансовых активов и обязательств
негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных
валют на 31.12 2017 года

Таблица 51.14.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства и их эквиваленты	286 659 542,34	0,00	0,00	0,00	286 659 542,34
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	251 254 898,36	0,00			251 254 898,36
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	982 916 365,49	0,00			982 916 365,49
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	5 775 942,71				5 775 942,71
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	4 472 522,02				4 472 522,02
16	Итого активов	1 531 079 270,92	0,00	0,00	0,00	1 531 079 270,92
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	20 696,00				20 696,00
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	1 453 947,00				1 453 947,00
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	1 401 818 765,87				1 401 818 765,87
25	Прочие обязательства	2 367 261,15				2 367 261,15
26	Итого обязательств	1 405 660 670,02				1 405 660 670,02
27	Чистая балансовая позиция	125 418 600,90	0,00	0,00	0,00	125 418 600,90

**Справедливая стоимость
финансовых инструментов**

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

Таблица 55.1.

Номер строки	Номер строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	701 133 995,48	131 590 762,76	0,00	832 724 758,24
2	финансовые активы, в том числе:	701 133 995,48	131 590 762,76	0,00	832 724 758,24
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	701 133 995,48	131 590 762,76	0,00	832 724 758,24
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	701 133 995,48	131 590 762,76	0,00	832 724 758,24
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		9 284 202,18		9 284 202,18
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	418 583 710,34			418 583 710,34
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		10 384 680,08		10 384 680,08
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	54 741 880,00	78 898 520,50		133 640 400,50
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	227 808 405,14	33 023 360,00		260 831 765,14

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

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

Таблица 55.1.

Номер строки	Номер строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	973 512 343,61	9 404 021,88	0,00	982 916 365,49
2	финансовые активы, в том числе:	973 512 343,61	9 404 021,88	0,00	982 916 365,49
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	973 512 343,61	9 404 021,88	0,00	982 916 365,49

4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли,	973 512 343,61	9 404 021,88	0,00	982 916 365,49
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	25 269 804,00			25 269 804,00
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				0,00
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	68 626 361,20	9 404 021,88		78 030 383,08
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	673 050 657,20			673 050 657,20
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	43 280 578,60			43 280 578,60
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	4 448 057,97			4 448 057,97
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	158 836 884,64			158 836 884,64

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

Таблица 55.2.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	131 590 762,76		0,00	0,00	0,00	0,00
2	финансовые активы, в том числе:	131 590 762,76		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:	131 590 762,76		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:	131 590 762,76		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	9 284 202,18	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	10 384 680,08	Котировка ценового центра НРД				
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	78 898 520,50	Котировка ценового центра НРД				
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	33 023 360,00	Котировка ценового центра НРД				
14	производные финансовые активы, в том числе:	0,00	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 31 декабря 2017 года

Таблица 55.2.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	9 404 021,88		0,00	0,00	0,00	0,00
2	финансовые активы, в том числе:	9 404 021,88		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:	9 404 021,88		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:	9 404 021,88		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	9 404 021,88	Расчетная стоимость пая				

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 57.3.

Номер строки	Наименование показателя	_____ 2018 г.	_____ 2017 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1198113,86	2243118,55
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности		
3	Другие долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия		
5	Выплаты на основе долевых инструментов		

По итогам 9 месяцев 2018 года НО «НПФ «Авиаполис» получила убыток от размещения средств пенсионных резервов в размере 169 591 410,44 руб. Ввиду отсутствия у Фонда собственных средств для покрытия убытка, полученного от размещения средств пенсионных резервов в 2018 году, в соответствии с решением заседания Совета Фонда (протокол № 7/18-СФ от 31.10.2018 г.), а также «Соглашением об изменении размера резерва покрытия пенсионных обязательств по солидарному счету вкладчика» от 31.10.2018г. было произведено на сумму убытка, полученного от размещения средств пенсионных резервов за 9 месяцев 2018 год, в размере 169 591 410,44 руб. уменьшение резерва покрытия пенсионных обязательств Фонда перед Вкладчиком - ФГУП «Госкорпорация по ОрВД», что не противоречит нормам ст. 14 Федерального закона «О негосударственных пенсионных фондах» № 75-ФЗ, так как принято в двухстороннем порядке. В бухгалтерском учете данная операция была отражена по состоянию на 31.10.2018 г.

20.12.2018 года НО НПФ "Авиаполис" был реорганизован в АО НПФ "Авиаполис". На день, предшествующий реорганизации (19.12.2018 г.) Фондом была составлена настоящая заключительная бухгалтерская (финансовая) отчетность НО НПФ "Авиаполис" и произведено закрытие счетов прибылей и убытков. Прибыль, полученная от размещения пенсионных резервов за период с 01.10.2018 года по 19.12.2018 года в размере 23 763 648 руб. 48 коп. будет распределена после согласования ее распределения с Советом Директоров и Общим собранием акционеров в 2019 году. Суммы к распределению будут показаны в бухгалтерской (финансовой) отчетности АО НПФ "Авиаполис" на 31.12.2018 года как корректирующее событие после окончания отчетного периода.