

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

Отчетность некредитной финансовой организации

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

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО
ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

на 30 июня 2019 г.

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

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

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

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | На <u>30 июня</u> <u>20 19</u> г. | На <u>31 декабря</u> <u>20 18</u> г. |
|-------------------------|---|---------------------|--------------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. АКТИВЫ | | | | |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 5 | 323 724 418,00 | 960 463 192,31 |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 6 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 7, 54 | 1 442 321 138,94 | 846 467 346,35 |
| 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 | 8 375 536,86 | 15 002,15 |
| 7 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 11 | 0,00 | 0,00 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---------------------------------|--|----|-------------------------|-------------------------|
| 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 | 376 347,36 | 827 964,00 |
| 14 | Основные средства | 18 | 617 893,10 | 762 516,02 |
| 15 | Отложенные аквизиционные расходы | 19 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Требования по текущему налогу на прибыль | 47 | 1 151 358,00 | 1 151 358,00 |
| 17 | Отложенные налоговые активы | 47 | 739 648,61 | 552 905,44 |
| 18 | Прочие активы | 20 | 1 465 689,78 | 1 048 210,51 |
| 19 | Итого активов | | 1 778 772 030,65 | 1 811 288 494,78 |
| Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 22 | 3 264,21 | 0,00 |
| 21 | Займы и прочие привлеченные средства | 23 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Выпущенные долговые ценные бумаги | 24 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 25 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 15 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | 26 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 27 | 1 624 611,00 | 1 559 856,00 |
| 27 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 28 | 1 450 038 844,43 | 1 541 836 305,87 |
| 28 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 29 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 47 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | Отложенные налоговые обязательства | 47 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Резервы – оценочные обязательства | 30 | 0,00 | 0,00 |
| 32 | Прочие обязательства | 31 | 6 586 557,86 | 5 368 920,15 |
| 33 | Итого обязательства | | 1 458 253 277,50 | 1 548 765 082,02 |
| Раздел III. КАПИТАЛ | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|---|----|-------------------------|-------------------------|
| 34 | Уставный капитал | 32 | 150 000 000,00 | 150 000 000,00 |
| 35 | Добавочный капитал | 32 | 0,00 | 0,00 |
| 36 | Резервный капитал | 32 | 0,00 | 0,00 |
| 37 | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 32 | 0,00 | 0,00 |
| 38 | Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи | | 0,00 | 0,00 |
| 39 | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | | 0,00 | 0,00 |
| 40 | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | | 0,00 | 0,00 |
| 41 | Резерв хеджирования денежных потоков | | 0,00 | 0,00 |
| 42 | Прочие резервы | | 0,00 | 0,00 |
| 43 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 170 518 753,15 | 112 523 412,76 |
| 44 | Итого капитал | | 320 518 753,15 | 262 523 412,76 |
| 45 | Итого капитал и обязательства | | 1 778 772 030,65 | 1 811 288 494,78 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

« 29 » июля 2019 г.

Приложение 3

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

Отчетность некредитной финансовой организации

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

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

за 1 полугодие 2019 г.

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

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

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

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|---|---|---------------------|--------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению | | | | |
| Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | | | |
| 1 | Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании | 34 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 34 | 48 420 820,00 | 0,00 |
| 3 | Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 34 | 48 420 820,00 | 0,00 |
| Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам об обязательном пенсионном страховании, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | | | |
| 4 | Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании | 35 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 35 | -140 153 526,44 | 0,00 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|---|------------|-----------------|------|
| 6 | Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 35 | -140 153 526,44 | 0,00 |
| Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | | | |
| 7 | Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании | 26 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 27, 28, 36 | 91 732 706,44 | 0,00 |
| Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | | | |
| 9 | Аквизиционные расходы | 37 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Изменение отложенных аквизиционных расходов | 19 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 38 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | 0,00 | 0,00 |
| Раздел II. Инвестиционная деятельность | | | | |
| 13 | Процентные доходы | 42 | 65 309 403,35 | 0,00 |
| 14 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 39 | 15 827 719,40 | 0,00 |
| 15 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи | 40 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | 41 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой | | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 43 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности | | 81 137 122,75 | 0,00 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|---|----|----------------------|-------------|
| 20 | Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности | | 81 137 122,75 | 0,00 |
| Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы | | | | |
| 21 | Общие и административные расходы | 44 | -23 328 525,53 | 0,00 |
| 22 | Процентные расходы | 45 | 0,00 | 0,00 |
| 22.1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Прочие доходы | 46 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | Прочие расходы | 46 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности | | -23 328 525,53 | 0,00 |
| 26 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 57 808 597,22 | 0,00 |
| 27 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 47 | 186 743,17 | |
| 28 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 47 | 0,00 | 0,00 |
| 29 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 47 | 186 743,17 | 0,00 |
| 30 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения | 15 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 57 995 340,39 | 0,00 |
| Раздел IV. Прочий совокупный доход | | | | |
| 32 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | 0,00 | 0,00 |
| 33 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе: | | 0,00 | 0,00 |
| 34 | в результате выбытия | | 0,00 | 0,00 |
| 35 | в результате переоценки | 18 | 0,00 | 0,00 |
| 36 | налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов | 47 | 0,00 | 0,00 |
| 37 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 29 | 0,00 | 0,00 |
| 38 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 47 | 0,00 | 0,00 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|---|----|----------------------|-------------|
| 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 | 47 | 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, имеющих в наличии для продажи, в том числе: | 40 | 0,00 | 0,00 |
| 43 | изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих для продажи | | 0,00 | 0,00 |
| 44 | налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи | 47 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| 50 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций | 47 | 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 | | 57 995 340,39 | 0,00 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.

(инициалы, фамилия)

« 29 » июля 2019 г.

Приложение 3
к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
негосударственных пенсионных фондов»
(в ред. Указания Банка России от 22.05.2017 № 4381-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за 2 квартал 2019 г.

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

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

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

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|---|---|---------------------|--------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению | | | | |
| Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | | | |
| 1 | Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании | 34 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 34 | 24 444 160,00 | 0,00 |
| 3 | Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 34 | 24 444 160,00 | 0,00 |
| Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам об обязательном пенсионном страховании, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | | | |
| 4 | Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании | 35 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 35 | -92 125 797,25 | 0,00 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|---|------------|----------------|------|
| 6 | Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 35 | -92 125 797,25 | 0,00 |
| Подраздел 3. Изменение обязательств по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | | | |
| 7 | Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании | 26 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 27, 28, 36 | 67 681 637,25 | 0,00 |
| Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | | | |
| 9 | Аквизиционные расходы | 37 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Изменение отложенных аквизиционных расходов | 19 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | 38 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | 0,00 | 0,00 |
| Раздел II. Инвестиционная деятельность | | | | |
| 13 | Процентные доходы | 42 | 33 687 665,09 | 0,00 |
| 14 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | 39 | 13 744 529,42 | 0,00 |
| 15 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи | 40 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | 41 | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой | | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 43 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности | | 47 432 194,51 | 0,00 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|---|----|----------------------|-------------|
| 20 | Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности | | 47 432 194,51 | 0,00 |
| Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы | | | | |
| 21 | Общие и административные расходы | 44 | -11 745 838,46 | 0,00 |
| 22 | Процентные расходы | 45 | 0,00 | 0,00 |
| 22.1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицированными как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании | | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Прочие доходы | 46 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | Прочие расходы | 46 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности | | -11 745 838,46 | 0,00 |
| 26 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 35 686 356,05 | 0,00 |
| 27 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 47 | 755 926,01 | |
| 28 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 47 | 582 212,00 | 0,00 |
| 29 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 47 | 173 714,01 | 0,00 |
| 30 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения | 15 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 36 442 282,06 | 0,00 |
| Раздел IV. Прочий совокупный доход | | | | |
| 32 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | 0,00 | 0,00 |
| 33 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе: | | 0,00 | 0,00 |
| 34 | в результате выбытия | | 0,00 | 0,00 |
| 35 | в результате переоценки | 18 | 0,00 | 0,00 |
| 36 | налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов | 47 | 0,00 | 0,00 |
| 37 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 29 | 0,00 | 0,00 |
| 38 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 47 | 0,00 | 0,00 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|---|----|----------------------|-------------|
| 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 | 47 | 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, имеющих в наличии для продажи, в том числе: | 40 | 0,00 | 0,00 |
| 43 | изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих для продажи | | 0,00 | 0,00 |
| 44 | налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи | 47 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| 50 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций | 47 | 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 | | 36 442 282,06 | 0,00 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Тащилин В.Ф.

(инициалы, фамилия)

« 29 » июля 2019 г.

Приложение 7

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

Отчетность некредитной финансовой организации

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

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

за 1 полугодие 2019 г.

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

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

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

| Номер строки | Наименование показателя | Пояснения к строкам | За отчетный период | За аналогичный период предыдущего года |
|--|---|---------------------|--------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | | 82 500,00 | 0,00 |
| 3 | Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | | 48 338 320,00 | 0,00 |
| 4 | Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании | | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | | -17 745,00 | 0,00 |
| 6 | Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | | -123 976 909,19 | 0,00 |

| 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 | | 190 108 000,00 | 0,00 |
| 8 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка | | 0,00 | 0,00 |
| 8.1 | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат | | 0,00 | 0,00 |
| 8.2 | Уплаченные проценты | | 0,00 | 0,00 |
| 8.3 | Полученные проценты | | 67 232 935,20 | 0,00 |
| 9 | Оплата аквизиционных расходов | | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников | | -9 372 350,89 | 0,00 |
| 11 | Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему | | -7 598 265,44 | 0,00 |
| 12 | Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию | | -882 766,77 | 0,00 |
| 13 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | -24 006 327,71 | 0,00 |
| 14 | Уплаченный налог на прибыль | | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 139 907 390,20 | 0,00 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 17 | Поступления от продажи основных средств | 18 | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Поступления от продажи инвестиционного имущества | 16 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Поступления от продажи нематериальных активов | 17 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | 18 | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | 17 | 0,00 | 0,00 |
| 22 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества | 17 | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий | 12, 13, 14 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий | 12, 13, 14 | 0,00 | 0,00 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|---|----|-------------------|------|
| 29 | Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи | 8 | 0,00 | 0,00 |
| 30 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи | 8 | 0,00 | 0,00 |
| 31 | Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 6 | 535 095 000,00 | 0,00 |
| 32 | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду | 41 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | 203 916 708,94 | 0,00 |
| 34 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | -1 515 657 873,45 | 0,00 |
| 35 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | -776 646 164,51 | 0,00 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 36 | Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств | 23 | 0,00 | 0,00 |
| 37 | Погашение займов и прочих привлеченных средств | 23 | 0,00 | 0,00 |
| 38 | Поступления от выпуска акций | 32 | 0,00 | 0,00 |
| 39 | Поступления от продажи собственных акций | 32 | 0,00 | 0,00 |
| 40 | Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров | 32 | 0,00 | 0,00 |
| 41 | Выплаченные дивиденды | | 0,00 | 0,00 |
| 43 | Прочие поступления от финансовой деятельности | | 0,00 | 0,00 |
| 44 | Прочие платежи от финансовой деятельности | | 0,00 | 0,00 |
| 45 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | 0,00 | 0,00 |
| 46 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | -636 738 774,31 | 0,00 |
| 47 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | 0,00 | 0,00 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 960 463 192,31 | 0,00 |
| 49 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 323 724 418,00 | 0,00 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

« 29 » июля 2019 г.

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|------|--|----|----------------|------|------|------|------|------|------|------|------|----------------|----------------|
| 3 | Изменения вследствие изменения учетной политики | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Остаток на _____ 20 ____ года, пересмотренный | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Дополнительный выпуск акций | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров | 48 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Прочие движения резервов | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Остаток на _____ 20 ____ года | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14.1 | Остаток на 31 _____ 12 20 18 года | | 150 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 112 523 412,76 | 262 523 412,76 |
| 15 | Изменения вследствие выявленных ошибок | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Изменения вследствие изменения учетной политики | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | Остаток на 31 _____ 12 20 18 года | | 150 000 000,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 112 523 412,76 | 262 523 412,76 |
| 18 | Прибыль (убыток) после налогообложения | 49 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57 995 340,39 | 57 995 340,39 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|----|--|----|----------------|---|---|---|---|---|----|----|----|----------------|----------------|
| 19 | Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Дополнительный выпуск акций | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров | 48 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Прочие движения резервов | 32 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Остаток на 30 _____ 06 20 19 года, в том числе: | | 150 000 000,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 170 518 753,15 | 320 518 753,15 |
| 28 | капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | 15 | | | | | | | | | | | |

Генеральный директор
(подпись)

Тащилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

« 29 » _____ июля _____ 2019 г.

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

| Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда | | | Таблица 1.1. |
|--|-----------------------------|--|---|
| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS)1 | Номер, дата выдачи лицензии | 04 № 004877, регистрационный номер от 16.06.2009 г. № 194/2 |
| 2 | МСФО (IAS)1 | Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда | негосударственное пенсионное обеспечение |
| 3 | МСФО (IAS)1 | Информация о соответствии требованиям Федерального закона №422-ФЗ от 28 декабря 2013 года "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений" | - |
| 4 | МСФО (IAS)1 | Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда | Акционерное общество |
| 5 | МСФО (IAS)1 | Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации | - |
| 6 | МСФО (IAS)1 | Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда | - |
| 7 | МСФО (IAS)1 | Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда | 125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73 |
| 8 | МСФО (IAS)1 | Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда | 125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73 |
| 9 | МСФО (IAS)1 | Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии | АО «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 | 19 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

Таблица 2.1.

Экономическая среда,
в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет
свою деятельность

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS)1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения | <p>Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Рост цен на нефть и укрепление рубля в течение 2019 года привели к снижению инфляции и усилили тенденции по стабилизации в экономике. Нарастающие геополитические риски продолжают оказывать негативное влияние на финансовые рынки. Динамика сырьевых рынков и действия монетарных властей продолжают оставаться определяющими факторами динамики отечественного финансового рынка. Негосударственные пенсионные фонды функционируют в условиях ужесточающегося регулирования со стороны Банка России. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Фонда. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p> |

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской
(финансовой) отчетности

Таблица 3.1.

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS)1 | Негосударственный пенсионный фонд должен явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. С 1 января 2017 года Фонд перешел на единый план счетов. |
| 2 | МСФО (IAS)1 | База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Актив признается в Бухгалтерском балансе, если получение Фондом будущей экономической выгоды от данного актива является вероятным, а первоначальная стоимость актива может быть достоверно оценена. Актив не признается в Бухгалтерском балансе, когда были понесены затраты, исключающие вероятность притока экономических выгод в организацию. Обязательство признается в Бухгалтерском балансе, если возникновение оттока ресурсов, несущих в себе экономическую выгоду, в результате погашения текущего обязательства является вероятным, и если сумма, необходимая для погашения, может быть достоверно оценена. Доход признается в Отчете о финансовых результатах в случае, если увеличение будущих экономических выгод связано с приростом стоимости актива или уменьшением величины обязательства и может быть достоверно оценено. Расход признается в Отчете о финансовых результатах в случае, если уменьшение будущих экономических выгод связано со снижением стоимости актива или увеличением величины обязательства и может быть достоверно оценено. Расход, связанный со статьями, генерирующими возникновение будущих экономических выгод на протяжении нескольких отчетных периодов, признается на основе метода рационального распределения на протяжении отчетных периодов, в которых используются или истекают экономические выгоды, связанные с этими статьями. Расход признается немедленно, когда затраты не создают больше будущих экономических выгод, или когда будущие экономические выгоды не соответствуют или перестают соответствовать требованиям признания в качестве актива. |
| 3 | МСФО (IAS)1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | |
| 4 | МСФО (IAS)1 | Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | - |
| 5 | МСФО (IAS)1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации | - |
| 6 | МСФО (IAS)1 | Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода | - |

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

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

Таблица 4.1.

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

| | | | |
|--|---|--|---|
| 10 | МСФО (IAS)1 МСФО (IFRS)7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | Дата зачисления денежных средств на соответствующий банковский счет (расчетный, валютный) на основании выписки с указанного счета. Справедливая стоимость денежных средств на счетах, определяется в сумме остатка на счетах. Справедливая стоимость денежных средств на счетах, признается равной 0 (Ноль) с даты отзыва лицензии у кредитной организации. |
| 11 | МСФО (IAS)1 МСФО (IFRS)7 | Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Датой отражения операций по выдаче (размещению) денежных средств по договору банковского вклада является дата поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту. Справедливая стоимость денежных средств, размещенных по договору банковского вклада, определяется с применением метода дисконтирования (путем расчета приведенной стоимости будущих денежных потоков - DCF). Метод дисконтирования не применяется: к депозитам, срок погашения которых, рассчитанный от даты определения справедливой стоимости, составляет менее одного года (включая депозиты, дата погашения которых приходится на другой отчетный год) и эффект от дисконтирования которых не является существенным. Эффект от дисконтирования не является существенным если процентная ставка по договору признается соответствующей рыночным условиям на дату определения справедливой стоимости; к депозитам, имеющим срок погашения «до востребования». Справедливая стоимость денежных средств по договору банковского вклада, признается равной 0 (Ноль) с даты отзыва лицензии у кредитной организации. |
| 12 | МСФО (IFRS)7 МСФО (IAS)39 МСФО (IFRS)15 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | Критерии признания ценных бумаг - дата перехода прав собственности на ценные бумаги. При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. |
| 13 | МСФО (IAS)39 МСФО (IFRS)15 МСФО (IAS)21 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи | Активы у Фонда отсутствуют |
| 14 | МСФО (IFRS)7 МСФО (IAS)39 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения | Активы у Фонда отсутствуют |
| 15 | МСФО (IAS)39 | Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности | Дебиторская задолженность признаются в учете с момента, когда Фонд вступает в договорные отношения, предметом которых является этот финансовый инструмент. Дебиторская задолженность первоначально отражаются по справедливой стоимости, которой является их фактическая стоимость. Справедливая стоимость долгосрочной дебиторской может определяться на основании отчета оценщика. Справедливая стоимость дебиторской задолженности срок погашения которой до 1 года с момента возникновения равна полной сумме обязательств должника. Справедливая стоимость прочей дебиторской задолженности, срок погашения которой более 1 года с момента возникновения определяется с применением метода дисконтирования (путем расчета приведенной стоимости будущих денежных потоков). |
| 16 | МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)27 МСФО (IAS)28 МСФО (IFRS)11 МСФО (IFRS)12 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Инвестиции отсутствуют |
| 17 | МСФО (IAS)1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | |
| 18 | МСФО (IAS)39 МСФО (IFRS)7 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Критерием признания оценки справедливой стоимости ценных бумаг надежной оценкой является наличие активного рынка. При отсутствии активного рынка Фонд оценивает справедливую стоимость с использованием информации, получаемой с иных рынков, а также с использованием других наблюдаемых и ненаблюдаемых исходных данных. |
| 19 | МСФО (IFRS)7 МСФО (IAS)39 | Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств | Привлеченные средства отсутствуют |
| 20 | МСФО (IFRS)7 МСФО (IAS)32 | Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг | Ценные бумаги не выпускались |
| 21 | МСФО (IAS)1 | Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств | Прочие финансовые обязательства отсутствуют |
| 22 | МСФО (IAS)32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Взаимозачет активов и обязательств не производится, и они представляются единой отдельной суммой. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
| 23 | МСФО (IFRS)7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не производится |

| | | | |
|--|-----------------------------|--|---|
| 24 | МСФО (IFRS)7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не производится |
| 25 | МСФО (IFRS)7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не производится |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки активов и обязательств, доходов и расходов, связанных с осуществлением деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | | |
| 26 | МСФО (IFRS)4 | Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда | Деятельность по ОПС не осуществляется. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска Фонд классифицирует в одну из следующих категорий: договоры страхования; инвестиционные договоры с НВПДВ. |
| 27 | МСФО (IFRS)4 | Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | Фонд выделяет следующие критерии значительности страхового риска, на основании которых договоры классифицируются в категорию договоров страхования: -Страховой риск является значительным только в том случае, если в результате смерти либо наступления инвалидности у участника, либо его дожития до определенной даты, необходимо выплатить значительные дополнительные вознаграждения. Страховой риск признается значительным и в тех случаях, если смерть, наступление инвалидности либо дожитие участника до определенной даты в высшей степени маловероятны или если ожидаемая (то есть взвешенная на основе вероятности) приведенная стоимость условных денежных поступлений и выплат является незначительной по сравнению с ожидаемой приведенной стоимостью поступлений и выплат денежных средств после отчетной даты в соответствии с договором. Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ после первоначального признания, пока все права и обязательства не будут исполнены или не истекнут. На каждую отчетную дату фонд проводит ПАО по договорам НПО и в случае необходимости отражает в бухгалтерском учете корректировки. |
| 28 | МСФО (IFRS)4 | Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | При отсутствии в договоре НПО значительного страхового риска Фонд классифицирует их в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Необходимость выделения депозитной составляющей и производных финансовых инструментов во всех применяемых Фондом видах Договоров негосударственного пенсионного обеспечения (по всем используемым пенсионным схемам) отсутствует. На каждую отчетную дату фонд проводит ПАО по договорам НПО и в случае необходимости отражает в бухгалтерском учете корректировки. |
| 29 | МСФО (IFRS)4 | Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств | Аквизиционные расходы отсутствуют |
| 30 | МСФО (IAS)39 | Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | На дату выявления переплат, которые возникли в результате излишних начислений по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, излишне начисленные суммы учитываются в составе доходов, одновременно отражается увеличение пенсионных обязательств на суммы, эквивалентные излишне начисленным суммам по договорам, далее излишние выплаты учитываются в составе дебиторской задолженности на счетах второго порядка, предусмотренных для отражения переплат. На дату поступления информации о смерти участника излишние выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, которые возникли в случае выплат за период после смерти участника или застрахованного лица, учитываются в составе дебиторской задолженности и отражаются в доходах только в случае, если имеется достаточная степень вероятности получения фондом излишне выплаченных средств. В случае если отсутствует вероятность получения фондом излишне выплаченных средств, фонд отражает излишне выплаченные суммы в составе расходов за счет собственных средств. |
| 31 | МСФО (IFRS)4 МСФО (IAS)1 | Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | В составе кредиторской задолженности учитываются 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 включаются: - покупная цена, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги, после вычета всех торговых скидок; и - любые прямые затраты, относящиеся к подготовке актива к предполагаемому использованию. |
| Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления | | | |
| 47 | МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия | Все расходы учитываются как краткосрочные вознаграждения |
| 48 | МСФО (IAS)19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом | - |
| 49 | МСФО (IAS)19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | - |
| 50 | МСФО (IAS)19 | Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | - |
| Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств | | | |
| 51 | МСФО (IFRS)5 МСФО (IAS)1 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | Долгосрочные активы отсутствуют |
| 52 | МСФО (IAS)37 МСФО (IAS)1 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | |
| 53 | МСФО (IAS)17 МСФО (IAS)39 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде | |

| | | | |
|----|------------------------------|---|--|
| 54 | МСФО (IAS)39 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | <p>Критерии признания: Дата возникновения обязательства по выплате налога и (или) обязательного платежа, согласно нормативным правовым актам Российской Федерации и (или) договору. Дата получения документа, подтверждающего выполнение работ (оказания услуг) соответствующим договорам. Дата получения распоряжения Фонда</p> <p>Критерии прекращения признания: Дата перечисления суммы налогов (обязательных платежей) с расчетного счета. Дата перечисления суммы вознаграждений и расходов с расчетного счета согласно банковской выписке. Дата перечисления суммы по распоряжению Фонда.</p> <p>Справедливая стоимость обязательств, включается в расчет СЧА в размере ее остатка на дату определения СЧА. Не дисконтируется.</p> |
| 55 | МСФО (IAS)12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | <p>Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц.</p> <p>Временные разницы подразделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - налогооблагаемые; Приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах будет являться отложенным налоговым обязательством; - вычитаемые; Приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в будущих отчетных периодах, при этом сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению будет являться отложенным налоговым активом. <p>Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p> |
| 56 | МСФО (IAS)1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | |
| 57 | МСФО (IAS)32 МСФО (IFRS)7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций | Выкупленных акций нет |
| 58 | МСФО (IAS)32 МСФО (IFRS)7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Резервный капитал не сформирован |
| 59 | МСФО (IAS)10 МСФО (IAS)32 | Порядок отражения дивидендов | Дивиденды не начислялись |

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1.

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2019 | 31.12.2018 |
|--------------|--|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства в кассе | | |
| 2 | Денежные средства в пути | | |
| 3 | Расчетные счета | 321 846 680,57 | 419 615 510,55 |
| 4 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | 1 636 553,77 | 540 368 026,01 |
| 5 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 241 183,66 | 479 655,75 |
| 6 | Прочие денежные средства и их эквиваленты | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Итого | 323 724 418,00 | 960 463 192,31 |

5.1.1. В состав статьи включены проценты по НСО со сроком их получения после окончания отчетного месяца .

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 | 30.06.2019 | 31.12.2018 |
|--------------|--|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства в кассе | | |
| 2 | Денежные средства в пути | | |
| 3 | Расчетные счета | 161 343 031,35 | 250 777 027,10 |
| 4 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | 854 993,92 | 539 615 834,49 |
| 5 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 241 183,66 | 479 655,75 |
| 6 | Прочие денежные средства и их эквиваленты | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Итого | 162 439 208,93 | 790 872 517,34 |

ССФ - Денежные средства и их эквиваленты

Таблица 5.1.

| Номер строки | Наименование показателя | 31.03.2019 | 31.12.2018 |
|--------------|--|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства в кассе | | |
| 2 | Денежные средства в пути | | |
| 3 | Расчетные счета | 160 503 649,22 | 168 838 483,45 |
| 4 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | 781 559,85 | 752 191,52 |
| 5 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | | |
| 6 | Прочие денежные средства и их эквиваленты | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Итого | 161 285 209,07 | 169 590 674,97 |

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

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | 31.03.2019 | 31.12.2018 |
|--------------|--|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе | 323 724 418,00 | 960 463 192,31 |
| 2 | Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению) | | |
| 3 | Прочие | | |
| 4 | Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств | 323 724 418,00 | 960 463 192,31 |

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

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

Таблица 7.1.

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2019 | 31.12.2018 |
|--------------|---|------------------|----------------|
| 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 | 1 442 321 138,94 | 846 467 346,35 |
| 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 | 1 442 321 138,94 | 846 467 346,35 |

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

Таблица 7.1.

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2019 | 31.12.2018 |
|--------------|---|------------------|----------------|
| 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 | 1 442 321 138,94 | 846 467 346,35 |
| 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 | 1 442 321 138,94 | 846 467 346,35 |

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

Таблица 7.4.

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2019 | 31.12.2018 |
|--------------|--|------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, в том числе: | 9 321 596,46 | 9 257 792,94 |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0,00 | 0,00 |
| 3 | некредитных финансовых организаций | 0,00 | 0,00 |
| 4 | нефинансовых организаций | 9 321 596,46 | 9 257 792,94 |
| 5 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | 1 432 999 542,48 | 837 209 553,41 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | 555 527 076,37 | 443 162 977,63 |
| 7 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0,00 | 0,00 |
| 8 | иностраннх государств | 0,00 | 0,00 |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 157 961 339,05 | 10 438 983,88 |
| 10 | некредитных финансовых организаций | 200 287 903,83 | 128 433 265,36 |
| 11 | нефинансовых организаций | 519 223 223,23 | 255 174 326,54 |
| 12 | Итого | 1 442 321 138,94 | 846 467 346,35 |

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на

30.06.2019

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 | 8 375 536,86 | 0,00 | 8 375 536,86 | 0,00 | 8 375 536,86 |
| 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 | 8 375 536,86 | 0,00 | 8 375 536,86 | 0,00 | 8 375 536,86 |

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на

31.12.2018

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|--|----------------|--------------|-----------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Займы, выданные | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Сделки обратного репо | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | 15 002,15 | 0,00 | 15 002,15 | 0,00 | 15 002,15 |
| 6 | Расчеты по финансовой аренде | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Расчеты с акционерами, участниками | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Прочее | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Итого | 15 002,15 | 0,00 | 15 002,15 | 0,00 | 15 002,15 |

НПО - Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на

30.06.2019

| 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 | 8 375 536,86 | 0,00 | 8 375 536,86 | 0,00 | 8 375 536,86 |
| 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 | 8 375 536,86 | 0,00 | 8 375 536,86 | 0,00 | 8 375 536,86 |

НПО - Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на

31.12.2018

| Номер строки | Наименование показателя | Необесцененные | Обесцененные | Итого | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
|--------------|--|----------------|--------------|-----------|------------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Займы, выданные | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Сделки обратного репо | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | 15 002,15 | 0,00 | 15 002,15 | 0,00 | 15 002,15 |
| 6 | Расчеты по финансовой аренде | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Расчеты с акционерами, участниками | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Прочее | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Итого | 15 002,15 | 0,00 | 15 002,15 | 0,00 | 15 002,15 |

Прочие активы

Примечание 20

Прочие активы

Таблица 20.1.

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2019 | 31.12.2018 |
|--------------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Вложения в драгоценные металлы, монеты | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Вложения в природные камни | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 2 719,00 | 2 321,00 |
| 5 | Расчеты по социальному страхованию | 224 388,80 | 19 164,64 |
| 6 | Расчеты с персоналом | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 898 494,04 | 844 082,89 |
| 9 | Запасы | 19 763,59 | 86 364,57 |
| 10 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Прочие активы | 320 324,35 | 96 277,41 |
| 12 | Резерв под обесценение прочих активов | | |
| 13 | Итого | 1 465 689,78 | 1 048 210,51 |

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 | 30.06.2019 | 31.12.2018 |
|--------------|--|-----------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Вложения в драгоценные металлы, монеты | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Вложения в природные камни | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 2 611,00 | 2 213,00 |
| 5 | Расчеты по социальному страхованию | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Расчеты с персоналом | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Запасы | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Прочие активы | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Резерв под обесценение прочих активов | | |
| 13 | Итого | 2 611,00 | 2 213,00 |

ССФ - Прочие активы

Таблица 20.1.

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2019 | 31.12.2018 |
|--------------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Вложения в драгоценные металлы, монеты | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Вложения в природные камни | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 108,00 | 108,00 |
| 5 | Расчеты по социальному страхованию | 224 388,80 | 19 164,64 |
| 6 | Расчеты с персоналом | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 898 494,04 | 844 082,89 |
| 9 | Запасы | 19 763,59 | 86 364,57 |
| 10 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Прочие активы | 320 324,35 | 96 277,41 |
| 12 | Резерв под обесценение прочих активов | | |
| 13 | Итого | 1 463 078,78 | 1 045 997,51 |

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

Таблица 22.1.

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2019 | 31.12.2018 |
|--------------|---|-----------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, всего, в том числе: | 3 264,21 | 0,00 |
| 2 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | 3 264,21 | 0,00 |
| 3 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | 0,00 | 0,00 |
| 4 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Прочие финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Итого | 3 264,21 | 0,00 |

Состав производных финансовых инструментов, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, раскрывается в примечании 54 к настоящему приложению.

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

Таблица 27.1.

| Номер строки | Наименование показателя | 01.01.2019-30.06.2019 | 01.01.2018-30.06.2018 |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Обязательства на начало отчетного периода | 1 559 856,00 | 0,00 |
| 2 | Пенсионные взносы | 82 500,00 | 0,00 |
| 3 | Пенсионные выплаты | -17 745,00 | 0,00 |
| 4 | Распределение результата размещения | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Актuarные прибыли (убытки), в том числе: | 0,00 | 0,00 |
| 6 | изменения в допущениях: | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Экономические | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Демографические | 0,00 | 0,00 |
| 9 | эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе: | 0,00 | 0,00 |
| 10 | эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного | | 0,00 |
| 12.1 | Прочее | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Итоговое увеличение обязательств | 64 755,00 | 0,00 |
| 14 | Обязательства на конец отчетного периода | 1 624 611,00 | 0,00 |

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

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

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

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

27.1.5. В качестве ставки дисконтирования в соответствии с долгосрочной инвестиционной политикой негосударственного пенсионного фонда принята средняя ставка доходности по ОФЗ со сроком погашения 5-15 лет с учетом расходов на вознаграждение управляющей компании и специализированного депозитария, что составляет 6,78 %.

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 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| | | 1 полугодие 2019г | 1 полугодие 2018г |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходность размещения средств пенсионных резервов | 9,4819% | 0,00 |
| 2 | Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения | | |

**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 | 01.01.2019- 30.06.2019 | 01.01.2018- 30.06.2018 |
|--------------|--|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Обязательства на начало отчетного периода | 1 541 836 305,87 | 0,00 |
| 2 | Пенсионные взносы | 48 338 320,00 | 0,00 |
| 3 | Пенсионные выплаты | -140 135 781,44 | 0,00 |
| 4 | Распределение результата размещения | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Актуарные 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 | 0,00 | 0,00 |
| 12.1 | Прочее | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Итоговое увеличение обязательств | -91 797 461,44 | 0,00 |
| 14 | Обязательства на конец отчетного периода | 1 450 038 844,43 | 0,00 |

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 6,78 %.

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.

Прочие обязательства

Примечание 31

Прочие обязательства

Таблица 31.1.

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2019 | 31.12.2018 |
|--------------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | 1 773,70 | 0,00 |
| 2 | Расчеты с акционерами, участниками | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Расчеты с персоналом | 3 011 058,85 | 1 924 188,40 |
| 4 | Расчеты по социальному страхованию | 1 089 639,19 | 738 319,43 |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, полученный | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 206 941,40 | 164 960,78 |
| 7 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 196 143,00 | 74 075,00 |
| 8 | Авансы (предоплаты) полученные | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Расчеты с прочими кредиторами | 2 081 001,72 | 2 467 376,54 |
| 11 | Прочее | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Итого | 6 586 557,86 | 5 368 920,15 |

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Таблица 34.2

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2019 | 30.06.2018 |
|--------------|--|---------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Взносы по договорам, классифицированным как страховые | 82 500,00 | 0,00 |
| 2 | Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 48 338 320,00 | 0,00 |
| 3 | Итого | 48 420 820,00 | 0,00 |

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

3.4.2.2. Следующие пенсионные схемы: _____ - _____ (указать названия схем) предусматривают регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на единовременный взнос, уплаченный негосударственному пенсионному фонду работодателями-вкладчиками. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем, как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

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 30 июня 2019 года.

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как
страховые

Таблица 34.3

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2019 | 30.06.2018 |
|--------------|---------------------------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Взносы, полученные от физических лиц | 82 500,00 | 0,00 |
| 2 | Взносы, полученные от юридических лиц | 0,00 | 0,00 |
| 3 | | 0,00 | |
| 4 | Итого | 82 500,00 | 0,00 |

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

Таблица 34.4

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2019 | 30.06.2018 |
|--------------|---------------------------------------|---------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Взносы, полученные от физических лиц | 48 293 320,00 | |
| 2 | Взносы, полученные от юридических лиц | 45 000,00 | |
| 3 | | | 0,00 |
| 4 | Итого | 48 338 320,00 | 0,00 |

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения за последний квартал

Таблица 34.2

| Номер строки | Наименование показателя | 2 квартал 2019 | 2 квартал 2018 |
|--------------|--|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Взносы по договорам, классифицированным как страховые | 41 500,00 | 0,00 |
| 2 | Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 24 402 660,00 | 0,00 |
| 3 | Итого | 24 444 160,00 | 0,00 |

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

Таблица 34.3

| Номер строки | Наименование показателя | 2 квартал 2019 | 2 квартал 2018 |
|--------------|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Взносы, полученные от физических лиц | 41 500,00 | 0,00 |
| 2 | Взносы, полученные от юридических лиц | 0,00 | 0,00 |
| 3 | | | |
| 4 | Итого | 41 500,00 | 0,00 |

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

Таблица 34.4

| Номер строки | Наименование показателя | 2 квартал 2019 | 2 квартал 2018 |
|--------------|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Взносы, полученные от физических лиц | 24 384 660,00 | 0,00 |
| 2 | Взносы, полученные от юридических лиц | 18 000,00 | 0,00 |
| 3 | Итого | 24 402 660,00 | 0,00 |

Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Таблица 34.6

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2019 | 30.06.2018 |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе: | | |
| 2 | с физическими лицами | 3377 | 0 |
| 3 | с юридическими лицами | 2 | 0 |
| 4 | Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек) | 10090 | 0 |
| 5 | Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек) | 6939 | 0 |
| 6 | Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период | 86 | 0 |
| 7 | Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения | 86 | 0 |
| 8 | | | |

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на _____ по сравнению с _____ года не только за счет участников по заключенным за 1 полугодие 2019 г. договорам негосударственного пенсионного обеспечения, но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями (изменение на _____ участников).

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

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

Таблица 34.7

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2019 | 30.06.2018 |
|--------------|----------------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | ФГУП Госкорпорация по ОрВД | 3 374 | |
| 2 | ФПАД России | 3 | |
| 3 | | | |
| 4 | Итого | 3 377 | 0 |

В _2019 году на долю 2 действующих договоров с учредителями приходится _____ тысяч рублей взносов или _____ процентов от общей суммы взносов работодателей (2017 год: _____ договоров, _____ тысяч рублей или _____ процентов от общей суммы взносов работодателей).

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

Примечание 35

Состав статьи "Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения"

Таблица 35.2

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2019 | 30.06.2018 |
|--------------|---|-----------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Выплаты по договорам, классифицированным как страховые | 17 745,00 | 0,00 |
| 2 | Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 140 135 781,44 | |
| 3 | Итого: | 140 153 526,44 | 0,00 |

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в 1 полугодии 2019 год составлял 3358,94 рублей (2018 год:3 050 руб).

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Таблица 35.3

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2019 | 30.06.2018 |
|--------------|-------------------------|------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Пенсионные выплаты | 17 745,00 | 0,00 |
| 2 | Выкупные суммы | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Итого | 17 745,00 | 0,00 |

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

Таблица 35.4

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2019 | 30.06.2018 |
|--------------|-------------------------|-----------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Пенсионные выплаты | 135 574 697,44 | |
| 2 | Выкупные суммы | 4 561 084,00 | |
| 3 | Итого | 140 135 781,44 | 0,00 |

Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Таблица 35.5

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2019 | 30.06.2018 |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц) | 76 | 0 |
| 2 | Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе: | 507 | 0 |
| 3 | в связи со смертью участника | 63 | 0 |
| 4 | расторгнутых по инициативе вкладчика (участника) | 16 | 0 |
| 5 | вследствие выполнения обязательств по договору | 419 | 0 |
| 6 | по другим причинам | 9 | 0 |

Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения за последний квартал

Таблица 35.2

| Номер строки | Наименование показателя | 2 квартал 2019 | 2 квартал 2018 |
|--------------|--|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Выплаты по договорам, классифицированным как страховые | 14 469,00 | 0,00 |

| | | | |
|---|---|----------------------|-------------|
| 2 | Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 92 111 328,25 | 0,00 |
| 3 | Итого | 92 125 797,25 | 0,00 |

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

Таблица 35.3

| Номер строки | Наименование показателя | 2 квартал 2019 | 2 квартал 2018 |
|--------------|-------------------------|------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Пенсионные выплаты | 14 469,00 | 0,00 |
| 2 | Выкупные суммы | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Итого | 14 469,00 | 0,00 |

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

Таблица 35.4

| Номер строки | Наименование показателя | 2 квартал 2019 | 2 квартал 2018 |
|--------------|-------------------------|----------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Пенсионные выплаты | 89 129 575,25 | |
| 2 | Выкупные суммы | 2 981 753,00 | |
| 3 | Итого | 92 111 328,25 | 0,00 |

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 | 30.06.2019 | 30.06.2018 |
|--------------|---|---------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | -64 755,00 | |
| 2 | Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 91 797 461,44 | |
| 3 | Итого | 91 732 706,44 | 0,00 |

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

Таблица 36.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2 квартал 2019 | 2 квартал 2018 |
|--------------|---|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | -27 031,00 | |
| 2 | Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 67 708 668,25 | |
| 3 | Итого | 67 681 637,25 | 0,00 |

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

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

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

Примечание 39

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, кроме финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании за 1

Таблица 39.1

полугодие 2019

| 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 1 полугодие 2019 г. |
|--------------|---|---------------------------------------|--------------------------------|--|------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | -298 387,58 | 16 126 106,98 | 0,00 | 15 827 719,40 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | | | | 0,00 |
| 2.1 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | | | | 0,00 |
| 3 | производные финансовые инструменты | | | | |
| 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 | -298 387,58 | 16 126 106,98 | | 15 827 719,40 |
| 5 | финансовые обязательства, в том числе: | | | | |
| 6 | финансовые обязательства, предназначенные для торговли | | | | |
| 7 | производные финансовые инструменты | | | | |
| 8 | Итого | -298 387,58 | 16 126 106,98 | 0,00 | 15 827 719,40 |

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

Таблица 39.1

| Номер строки | Наименования показателя | Доходы (расходы) от торговых операций | Доходы (расходы) от переоценки | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | ИТОГО за 2 квартала 2019г. |
|--------------|---|---------------------------------------|--------------------------------|--|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | -159 235,64 | 13 903 765,06 | 0,00 | 13 744 529,42 |
| 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 | -159 235,64 | 13 903 765,06 | | 13 744 529,42 |
| 5 | Финансовые обязательства, в том числе: | | | | |
| 6 | финансовые обязательства, предназначенные для торговли | | | | |
| 7 | производные финансовые инструменты | | | | |
| 8 | Итого | -159 235,64 | 13 903 765,06 | 0,00 | 13 744 529,42 |

Процентные доходы

Примечание 42

Процентные доходы за 1 полугодие 2019 года

Таблица 42.1.

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2019 | 30.06.2018 |
|--------------|---|---------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 65 309 403,35 | |
| 2 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 50 710 815,59 | |
| 3 | по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи | 0,00 | |
| 4 | по финансовым активам, удерживаемым до погашения | 0,00 | |
| 5 | по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 14 598 587,76 | |
| 6 | по выданным займам и прочим размещенным средствам | 0,00 | |
| 7 | по финансовой аренде | 0,00 | |
| 8 | Прочее | 0,00 | |
| 9 | По обесцененным финансовым активам, в том числе: | 0,00 | |
| 10 | | 0,00 | |
| 11 | по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи | 0,00 | |
| 12 | по финансовым активам, удерживаемым до погашения | 0,00 | |
| 13 | по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0,00 | |
| 14 | по выданным займам и прочим размещенным средствам | 0,00 | |
| 15 | по финансовой аренде | 0,00 | |
| 16 | Прочее | 0,00 | |
| 17 | Итого | 65 309 403,35 | 0,00 |

Процентные доходы за 2 квартал 2019

| Номер строки | Наименование показателя | 2 квартал 2019 | 2 квартал 2018 |
|--------------|---|----------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 33 687 665,09 | 0,00 |
| 2 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 28 301 652,05 | 0,00 |
| 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 | 5 386 013,04 | 0,00 |
| 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 |
| 10 | | 0,00 | 0,00 |
| 11 | по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи | 0,00 | 0,00 |
| 12 | по финансовым активам, удерживаемым до погашения | 0,00 | 0,00 |
| 13 | по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0,00 | 0,00 |
| 14 | по выданным займам и прочим размещенным средствам | 0,00 | 0,00 |
| 15 | по финансовой аренде | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Прочее | 0,00 | 0,00 |
| 17 | Итого | 33 687 665,09 | 0,00 |

Общие и административные расходы

Таблица 44.1.

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2019 | 30.06.2018 |
|--------------|--|----------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на персонал | 14 928 893,20 | |
| 2 | Представительские расходы | 0,00 | |
| 3 | Амортизация основных средств | 144 622,92 | |
| 4 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 451 616,64 | |
| 5 | Вознаграждение управляющей компании | 3 416 890,62 | |
| 6 | Вознаграждение специализированному депозитарию | 921 180,46 | |
| 7 | Расходы по операционной аренде | 1 001 580,83 | |
| 8 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 32 692,82 | |
| 9 | Профессиональные услуги (охрана, связь и другие) в том числе: | 934 939,64 | |
| 10 | Расходы по страхованию | 0,00 | |
| 11 | Реклама и маркетинг | 0,00 | |
| 12 | Прочие налоги, за исключением налога на прибыль | 0,00 | |
| 13 | Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги | 242 540,00 | |
| 14 | Расходы на создание резервов - оценочных обязательств | 0,00 | |
| 15 | Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов | 0,00 | |
| 16 | Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов | 5 499,50 | |
| 17 | Расходы на доставку пенсий | 0,00 | |
| 18 | Командировочные расходы | 0,00 | |
| 19 | Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 122 266,26 | |
| 20 | Неустойки, штрафы, пени | 0,00 | |
| 21 | Прочее | 1 125 802,64 | |
| 22 | Итого | 23 328 525,53 | 0,00 |

44.1.1. Расходы на содержание персонала включают в том числе расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам 1 полугодия 2019 года в размере 14 928 893,2 рублей (____ года: _____ рублей), расходы по пенсионному обеспечению работников в размере _____ рублей (____ 20__ года: _____ рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере _____ рублей (____ 20__ года: _____ рублей), а также установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3300052,29 рублей (____ года: _____ рублей).

44.1.2. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили _____ тысяч рублей (____ 20__ года: _____ тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили _____ тысяч рублей (____ 20__ года: _____ тысяч рублей).

Общие и административные расходы за 2 квартал 2019

Таблица 44.1.

| Номер строки | Наименование показателя | 2 квартал 2019 | 2 квартал 2018 |
|--------------|--|----------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на персонал, в том числе: | 7 033 953,26 | 0,00 |
| 2 | Представительские расходы | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Амортизация основных средств | 72 311,46 | 0,00 |
| 4 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 225 808,32 | 0,00 |
| 5 | Вознаграждение управляющей компании | 2 081 001,72 | 0,00 |
| 6 | Вознаграждение специализированному депозитарию | 494 953,04 | 0,00 |
| 7 | Расходы по операционной аренде | 505 095,21 | 0,00 |
| 8 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 1 730,82 | 0,00 |
| 9 | Профессиональные услуги (охрана, связь и другие) в том числе: | 490 284,96 | 0,00 |
| 10 | Расходы по страхованию | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Реклама и маркетинг | 0,00 | 0,00 |
| 12 | Прочие налоги, за исключением налога на прибыль | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги | 233 720,00 | 0,00 |
| 14 | Расходы на создание резервов - оценочных обязательств | 0,00 | 0,00 |
| 15 | Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов | 3 547,50 | 0,00 |
| 17 | Расходы на доставку пенсий | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Командировочные расходы | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 75 192,84 | 0,00 |
| 20 | Неустойки, штрафы, пени | 0,00 | 0,00 |
| 21 | Прочее | 528 239,33 | 0,00 |
| 22 | Итого | 11 745 838,46 | 0,00 |

Налог на прибыль

Примечание 47

**Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе
прибыли (убытка) за 1 полугодие 2019 года в разрезе компонентов**

Таблица 47.1.

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2019 | 31.12.2018 |
|--------------|---|------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | 186743,17 | 0,00 |
| 3 | Итого, в том числе: | 186743,17 | 0,00 |
| 4 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | 0,00 | 0,00 |
| 5 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 186743,17 | 0,00 |

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

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

Таблица 47.2.

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2019 | 31.12.2018 |
|--------------|---|-----------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 57 808 597,22 | 0,00 |
| 2 | Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%) | 0,00 | |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе: | 57 808 597,22 | 0,00 |
| 3.1 | доходы, не принимаемые к налогообложению | 81 137 122,75 | |
| 3.2 | расходы, не принимаемые к налогообложению | -23 328 525,53 | |
| 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 | | |
| 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 | 186 743,17 | 0,00 |

Существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме _____ тысяч рублей (_____ 20__ года: _____ тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме _____ тысяч рублей (20__ года: _____ тысяч рублей). Срок по налоговым убыткам, перенесенным на будущие периоды, истекает в 20__ году.

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

Таблица 47.3.

| Номер строки | Наименование показателя | 1 полугодие 2019 | 31.12.2018 |
|--|---|------------------|------------|
| 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 | 695523,00 | 0,00 |
| 8 | Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | 695523,00 | 0,00 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка

Таблица 47.4.

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2019 | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31.12.2018 |
|---|---|------------------|---|---|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | | 0,00 | 0,00 | | |
| 2 | | 0,00 | 0,00 | | |
| 3 | | 0,00 | 0,00 | | |
| 4 | | 0,00 | 0,00 | | |
| 5 | | | | | |
| 6 | | | | | |
| 7 | | | | | |
| 8 | | | | | |
| 9 | | | | | |
| 10 | | | | | |
| 11 | Резерв на оплату отпусков | 3002720,04 | 3002720,04 | | 2 413 705,20 |
| 12 | Общая сумма отложенного налогового актива | 600544,01 | 600544,01 | | 482 741,04 |
| 13 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 139 104,60 | 139104,60 | | 70 164,40 |
| 14 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 739648,61 | 739648,61 | | 552 905,44 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 15 | | | | | |
| 16 | | | | | |
| 17 | | | | | |
| 18 | | | | | |
| 19 | | | | | |
| 20 | | | | | |
| 21 | | | | | |
| 22 | | | | | |
| 23 | | | | | |
| 24 | | | | | |
| 25 | | | | | |
| 26 | | | | | |
| 27 | Прочее | | | | |
| 28 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | | | | |
| 29 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 739648,61 | | | 552 905,44 |
| 30 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 739648,61 | 739648,61 | | 552905,44 |

Анализ чувствительности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод по негосударственному пенсионному обеспечению на 30.06.2019 года и 31.12.2018 года

Таблица 51.1.

| Номер строки | Наименование показателя | Изменение | на 30.06.2019 года | | | на 31.12.2018 года | | |
|--------------|---|-----------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------|
| | | | Влияние на обязательства | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал | Влияние на обязательства | Влияние на прибыль до налогообложения | Влияние на капитал |
| 1 | | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования | -1% | 14 860 685,28 | | | 10 090 499,40 | 0,00 | |
| 2 | Анализ изменения обязательств в случае изменения ставки дисконтирования | +1% | -11 640 239,30 | | | -8 995 830,28 | 0,00 | |
| 3 | Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий | -1% | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | |
| 4 | Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения об индексации пенсий | +1% | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | |
| 5 | Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти | -10% | 1 281 325,52 | | | 1 890 502,86 | | |
| 6 | Анализ изменения обязательств в случае изменения предположения о вероятности смерти | +10% | -1 275 950,36 | | | -1 880 913,07 | 0,00 | |

Таблица 51.3.

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

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2019 | | | 31.12.2018 | | |
|--------------|---------------------------------|------------------|---|------------------|------------|---|---|
| | | 2 | 3 | 4 | 3 | 4 | 4 |
| 1 | Мужчины в возрасте до 44 лет | 30 697 733,04 | | 29 880 146,78 | | | |
| 2 | Мужчины в возрасте 45 - 49 лет | 51 420 117,04 | | 47 616 875,13 | | | |
| 3 | Мужчины в возрасте 50 - 54 лет | 128 405 483,10 | | 129 813 918,36 | | | |
| 4 | Мужчины в возрасте 55 - 59 лет | 203 999 059,09 | | 215 894 906,95 | | | |
| 5 | Мужчины в возрасте 60 - 69 лет | 491 668 959,22 | | 526 203 567,16 | | | |
| 6 | Мужчины в возрасте 70 - 79 лет | 141 740 367,28 | | 152 253 285,92 | | | |
| 7 | Мужчины в возрасте свыше 80 лет | 17 732 568,66 | | 19 194 083,69 | | | |
| 8 | Женщины в возрасте до 39 лет | 5 097 797,30 | | 5 174 369,46 | | | |
| 9 | Женщины в возрасте 40 - 44 лет | 6 241 685,59 | | 5 131 817,75 | | | |
| 10 | Женщины в возрасте 45 - 49 лет | 11 071 597,57 | | 11 991 986,13 | | | |
| 11 | Женщины в возрасте 50 - 54 лет | 29 661 994,88 | | 33 776 293,23 | | | |
| 12 | Женщины в возрасте 55 - 64 лет | 186 159 136,89 | | 199 847 127,35 | | | |
| 13 | Женщины в возрасте 65 - 74 лет | 131 051 375,72 | | 147 305 080,70 | | | |
| 14 | Женщины в возрасте свыше 75 лет | 16 715 580,05 | | 19 312 703,26 | | | |
| 15 | Итого обязательства по мужчинам | 1 065 664 287,43 | | 1 120 856 783,99 | | | |
| 16 | Итого обязательства по женщинам | 385 999 168,00 | | 422 539 377,88 | | | |
| 17 | Итого обязательства | 1 451 663 455,43 | | 1 543 396 161,87 | | | |

**Информация о кредитном качестве
непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов
на 30.06.2019 года**

Таблица 51.5.

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинговая группа 1 | Рейтинговая группа 2 | Рейтинговая группа 3 | | Без рейтинга |
|--------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|---|----------------|
| | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты, в том числе: | 323 724 418,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 2 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | 1 636 553,77 | 0,00 | | | |
| 3 | расчетные счета | 321 846 680,57 | 0,00 | | | |
| 4 | денежные средства, переданные в доверительное управление | 241 183,66 | 0,00 | | | |
| 5 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 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: | 1 311 958 170,60 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 11 | долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе: | 1 311 958 170,60 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 12 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 555 527 076,37 | | | | |
| 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 | 157 961 339,05 | | | | |
| 16 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 200 287 903,83 | | | | |
| 17 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 398 181 851,35 | | | | 121 041 371,88 |
| 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 банков-нерезидентов | | | | | |
| 23 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | | |
| 24 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | | |
| 25 | долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 26 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | | | | | |
| 27 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | |
| 28 | долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | | |
| 29 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | |
| 30 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | | |
| 31 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | | |
| 32 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 33 | дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании | | | | | |
| 34 | дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения | | | | | |
| 35 | Прочие размещенные средства, всего, в том числе: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 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 | | | | | 0,00 |
| 42 | Прочие активы | | | | | |

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

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

Таблица 51.5.

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинговая группа 1 | Рейтинговая группа 2 | Рейтинговая группа 3 | | Без рейтинга |
|--------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты, | 960 463 192,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты | 1 945 472,50 | 0,00 | | | |
| 3 | расчетные счета | 419 615 510,55 | 0,00 | | | |
| 4 | денежные средства, переданные в доверительное управление | 538 902 209,26 | 0,00 | | | |
| 5 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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: | 710 293 751,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 126 915 802,34 |
| 11 | долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе: | 710 293 751,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 126 915 802,34 |
| 12 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 443 162 977,63 | | | | |
| 13 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации | | | | | |
| 14 | долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | | |
| 15 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 10 438 983,88 | | | | |
| 16 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 128 433 265,36 | | | | |
| 17 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 128 258 524,20 | | | | 126 915 802,34 |
| 18 | долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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, | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | | | | | |
| 27 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | |
| 28 | долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | | |
| 29 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | |
| 30 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | | |
| 31 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | | |
| 32 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 33 | дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании | | | | | |
| 34 | дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения | | | | | |
| 35 | Прочие размещенные средства, всего, | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 36 | долговые ценные бумаги | | | | | |
| 37 | займы, выданные | | | | | |
| 38 | сделки обратного репо | | | | | 0,00 |
| 39 | расчеты по конверсионным операциям, | | | | | |
| 40 | финансовая аренда | | | | | 0,00 |
| 41 | прочие размещенные средства и дебиторская задолженность | | | | | |
| 42 | Прочие активы | | | | | |

Информация о кредитном качестве прочих размещенных средств
и прочей дебиторской задолженности на 30.06.2019 года

| Номер строки | Наименование показателя | с задержкой платежа менее 30 дней | с задержкой платежа от 30 до 90 дней | с задержкой платежа от 90 до 180 дней | с задержкой платежа от 180 до 360 дней | с задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|--|---|--|---|---|--|--------------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | | 2 | | | | | |
| 1 | Просроченные, но не обесцененные прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность, в том числе: | | | | | | |
| 2 | долговые ценные бумаги | 8 375 536,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 375 536,86 |
| 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 | | | | | | |
| 6 | финансовая аренда | 8 375 536,86 | | | | | 8 375 536,86 |
| 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 | 8 375 536,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 375 536,86 |

Информация о кредитном качестве прочих размещенных средств
и прочих дебиторской задолженности на 31.12.2018 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: | 15 002,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 002,15 |
| 2 | долговые ценные бумаги | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 3 | займы, выданные | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 4 | сделки обратного репо | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 5 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям | | | | | | |
| 6 | финансовая аренда | 15 002,15 | | | | | 15 002,15 |
| 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 | 15 002,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 002,15 |

Географический анализ финансовых активов и обязательств
негосударственного пенсионного фонда на 30.06.2019 года

Таблица 51.11.

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | | | | Итого |
|-------------------------|---|------------------|------|------|------|------------------|
| | | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| 1 | | | | | 6 | |
| Раздел 1. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 323 724 418,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 323 724 418,00 |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 1 442 321 138,94 | 0,00 | 0,00 | | 1 442 321 138,94 |
| 4 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0,00 | 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 | 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 | 0,00 |
| 9 | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | 8 375 536,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 375 536,86 |
| 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 | 4 350 936,85 | | | | 4 350 936,85 | |
| 16 | Итого активов | 1 778 772 030,65 | | | | 1 778 772 030,65 | |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 3 264,21 | | | | 3 264,21 | |
| 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 | 1 624 611,00 | | | | 1 624 611,00 | |
| 24 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 1 450 038 844,43 | | | | 1 450 038 844,43 | |
| 25 | Прочие обязательства | 6 586 557,86 | | | | 6 586 557,86 | |
| 26 | Итого обязательств | 1 458 253 277,50 | | | | 1 458 253 277,50 | |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 320 518 753,15 | | | | 320 518 753,15 | |

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

| | | | | | |
|----|--|-------------------------|--|--|-------------------------|
| 24 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 1 541 836 305,87 | | | 1 541 836 305,87 |
| 25 | Прочие обязательства | 5 368 920,15 | | | 5 368 920,15 |
| 26 | Итого обязательств | 1 548 765 082,02 | | | 1 548 765 082,02 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 262 523 412,76 | | | 262 523 412,76 |

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 30.06.2019 года**

Таблица 51.13.

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до года | Свыше года | Итого |
|---------------------------------|--|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 323 724 418,00 | 0,00 | 0,00 | 323 724 418,00 |
| 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: | 0,00 | 284 090 270,41 | 1 158 230 868,53 | 1 442 321 138,94 |
| 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 | 8 375 536,86 | 0,00 | 0,00 | 8 375 536,86 |
| 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 | 920 976,63 | 1 696 071,15 | 1 733 889,07 | 4 350 936,85 |
| 13 | Итого активов | 333 020 931,49 | 285 786 341,56 | 1 159 964 757,60 | 1 778 772 030,65 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 14 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 3 264,21 | 0,00 | 0,00 | 3 264,21 |
| 15 | Займы и прочие привлеченные средства | | | | |
| 16 | Выпущенные долговые ценные бумаги | | | | |
| 17 | Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | | | |
| 18 | Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | | | | |
| 19 | Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании | | | | |
| 20 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые | 24 590,85 | 73 772,55 | 1 526 247,60 | 1 624 611,00 |
| 21 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 75 744 896,54 | 227 234 689,62 | 1 147 059 258,27 | 1 450 038 844,43 |
| 22 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами | | | | |
| 23 | Прочие обязательства | 6 586 557,86 | | | 6 586 557,86 |
| 24 | Итого обязательств | 82 359 309,46 | 227 308 462,17 | 1 148 585 505,87 | 1 458 253 277,50 |
| 25 | Разрыв ликвидности | 250 661 622,03 | 58 477 879,39 | 11 379 251,73 | 320 518 753,15 |

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

Таблица 51.13.

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до года | Свыше года | Итого |
|---------------------------------|--|------------------|----------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 960 463 192,31 | 0,00 | 0,00 | 960 463 192,31 |
| 2 | Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | 0,00 |
| 3 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 83 517 357,30 | 244 417 699,74 | 518 532 289,31 | 846 467 346,35 |
| 4 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе: | | | | |
| 6 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе: | | | | |
| 8 | финансовые активы, переданные без прекращения признания | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность | 15 002,15 | 0,00 | 0,00 | 15 002,15 |
| 10 | Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению | | | | |
| 11 | Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи | | | | |
| 12 | Прочие активы | 865 568,53 | 1 237 722,57 | 2 239 662,87 | 4 342 953,97 |
| 13 | Итого активов | 1 044 861 120,29 | 245 655 422,31 | 520 771 952,18 | 1 811 288 494,78 |
| 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 | 0,00 | | | 0,00 |
| 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 | 36 332,96 | 108 998,88 | 1 414 524,16 | 1 559 856,00 |
| 21 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 81 318 854,36 | 243 956 563,08 | 1 216 560 888,43 | 1 541 836 305,87 |
| 22 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами | | | | 0,00 |
| 23 | Прочие обязательства | 5 368 920,15 | | | 5 368 920,15 |
| 24 | Итого обязательств | 86 724 107,47 | 244 065 561,96 | 1 217 975 412,59 | 1 548 765 082,02 |
| 25 | Разрыв ликвидности | 958 137 012,82 | 1 589 860,35 | -697 203 460,41 | 262 523 412,76 |

**Краткий обзор финансовых активов и обязательств
негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных
валют на 30.06 2019 года**

Таблица 51.14.

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|---------------------------------|--|-------------------------|-------------|-------------|---------------|-------------------------|
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства и их эквиваленты | 323724418,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 323724418,00 |
| 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: | 1442321138,94 | 0,00 | | | 1442321138,94 |
| 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 | 8375536,86 | | | | 8375536,86 |
| 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 | 4350936,85 | | | | 4350936,85 |
| 16 | Итого активов | 1 778 772 030,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 778 772 030,65 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка | 3264,21 | | | | 3264,21 |
| 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 | 1624611,00 | | | | 1624611,00 |
| 24 | Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод | 1450038844,43 | | | | 1450038844,43 |
| 25 | Прочие обязательства | 6586557,86 | | | | 6586557,86 |
| 26 | Итого обязательств | 1458253277,50 | | | | 1458253277,50 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 320518753,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 320518753,15 |

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

Таблица 51.14.

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

Производные финансовые инструменты

Условная и балансовая суммы требований по производным

Таблица 54.1.

| Номер строки | Наименование показателя | 30 июня 2019 г. | | | 30 июня 2018 г. | | |
|--------------|---|----------------------------|----------------------|-----------------|----------------------------|----------------------|---------------|
| | | Условная основная сумма | Балансовая стоимость | | Условная основная сумма | Балансовая стоимость | |
| | | | Актив | Обязательство | | Актив | Обязательство |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Производные финансовые инструменты, базисным активом которых является иностранная валюта, в том числе: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | фьючерсы | | | | | | |
| 3 | форварды | | | | | | |
| 4 | опционы | | | | | | |
| 5 | свопы | | | | | | |
| 6 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| 7 | Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются процентные ставки, в том числе: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | фьючерсы | | | | | | |
| 9 | форварды | | | | | | |
| 10 | опционы | | | | | | |
| 11 | свопы | | | | | | |
| 12 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| 13 | Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | 0,00 | 0,00 | 3 264,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | фьючерсы | | | | | | |
| 15 | форварды | | | | | | |
| 16 | опционы | | | | | | |
| 17 | свопы | | | | | | |
| 18 | прочие производные финансовые инструменты | | | 3 264,21 | | | |
| 19 | Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | фьючерсы | | | | | | |
| 21 | форварды | | | | | | |
| 22 | опционы | | | | | | |
| 23 | свопы | | | | | | |
| 24 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| 25 | Производные финансовые инструменты, базисным активом которых являются другие активы, в том числе: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 | фьючерсы | | | | | | |
| 27 | форварды | | | | | | |
| 28 | опционы | | | | | | |
| 29 | свопы | | | | | | |
| 30 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| 31 | Итого | 0,00 | 0,00 | 3 264,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**Справедливая стоимость
финансовых инструментов**

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым
относятся многократные оценки справедливой стоимости
на 30.06.2019 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: | 1 309 990 546,13 | 132 330 592,81 | 0,00 | 1 442 321 138,94 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 1 309 990 546,13 | 132 330 592,81 | 0,00 | 1 442 321 138,94 |
| 3 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 1 309 990 546,13 | 132 330 592,81 | 0,00 | 1 442 321 138,94 |
| 4 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе: | 1 309 990 546,13 | 132 330 592,81 | 0,00 | 1 442 321 138,94 |
| 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 | | 9 321 596,46 | | 9 321 596,46 |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 555 527 076,37 | | | 555 527 076,37 |
| 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 | 157 961 339,05 | | | 157 961 339,05 |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 159 529 878,83 | 40 758 025,00 | | 200 287 903,83 |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 436 972 251,88 | 82 250 971,35 | | 519 223 223,23 |

55.1.1. Инвестиции в _____, включенные в категорию "финансовые активы, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли", перестали обращаться на активном рынке в течение _____ 20__ года в связи со снижением ликвидности финансовых рынков и были отражены в приведенном выше анализе на _____ 20__ года как финансовые инструменты уровня 2. В течение _____ 20__ года восстановилась торговая активность на финансовых рынках, и инвестиции были реклассифицированы и отражены в приведенном выше анализе на _____ 20__ года как финансовые инструменты уровня 1.

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 31.12.2018 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: | 755 812 675,41 | 90 654 670,94 | 0,00 | 846 467 346,35 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 755 812 675,41 | 90 654 670,94 | 0,00 | 846 467 346,35 |
| 3 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе: | 755 812 675,41 | 90 654 670,94 | 0,00 | 846 467 346,35 |
| 4 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, | 755 812 675,41 | 90 654 670,94 | 0,00 | 846 467 346,35 |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0,00 | | | 0,00 |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | 0,00 |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | | 9 257 792,94 | | 9 257 792,94 |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 443 162 977,63 | | | 443 162 977,63 |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | 0,00 |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | 0,00 |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 10 438 983,88 | | | 10 438 983,88 |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 80 307 427,36 | 48 125 838,00 | | 128 433 265,36 |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 221 903 286,54 | 33 271 040,00 | | 255 174 326,54 |

Таблица 55.2.

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

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения | Чувствительность к оценке справедливой стоимости |
|--------------|---|------------------------|------------------------------|------------------------------|--|------------------------|--|
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 90 654 670,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 90 654 670,94 | 0,00 | 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: | 90 654 670,94 | 0,00 | 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: | 90 654 670,94 | 0,00 | 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 | 9 257 792,94 | Расчетная стоимость пая | | | | |
| 8 | Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | | | | | | |
| 9 | Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | | |
| 10 | Долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | | | |
| 11 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0,00 | Котировка ценного центра НРД | | | | |
| 12 | Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 48 125 838,00 | Котировка ценного центра НРД | | | | |
| 13 | Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 33 271 040,00 | Котировка ценного центра НРД | | | | |

