

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

Отчетность некредитной финансовой организации

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

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

на 30 июня 2018 г.

Некоммерческая организация "Негосударственный пенсионный фонд "Авиаполис"

(полное наименование и сокращенное наименование)

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	На <u>30 июня</u> <u>20 18</u> г.	На <u>31 декабря</u> <u>20 17</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	248 605 190,19	286 659 542,34
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	218 237 293,15	251 254 898,36
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7, 54	1 125 535 786,39	982 916 365,49
3.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	7, 56	0,00	0,00
4	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	8	0,00	0,00
4.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	8, 56	0,00	0,00
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	9	0,00	0,00
5.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	9, 56	0,00	0,00
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	7 994 668,05	5 775 942,71

1	2	3	4	5
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11	0,00	0,00
8	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12	0,00	0,00
9	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13	0,00	0,00
10	Инвестиции в дочерние предприятия	14	0,00	0,00
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15	0,00	0,00
12	Инвестиционное имущество	16	0,00	0,00
13	Нематериальные активы	17	1 308 889,74	1 731 197,28
14	Основные средства	18	30 593,94	40 791,96
15	Отложенные аквизиционные расходы	19	0,00	0,00
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	1 151 358,00	1 124 800,00
17	Отложенные налоговые активы	47	330 716,39	251 597,89
18	Прочие активы	20	995 617,22	1 324 134,89
19	Итого активы		1 604 190 113,07	1 531 079 270,92
Раздел II. Обязательства				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или	22	0,00	0,00
21	Займы и прочие привлеченные средства	23	0,00	0,00
22	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25	14 294,26	20 696,00
23	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как	15	0,00	0,00
24	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	0,00	0,00
25	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	1 476 691,00	1 453 947,00
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	1 563 658 904,86	1 401 818 765,87

1	2	3	4	5
27	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	29	0,00	0,00
28	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	0,00	18 092,00
29	Отложенные налоговые обязательства	47	0,00	0,00
30	Резервы – оценочные обязательства	30	0,00	0,00
31	Прочие обязательства	31	7 791 112,11	2 349 169,15
32	Итого обязательства		1 572 941 002,23	1 405 660 670,02
Раздел III. Средства, предназначенные для обеспечения уставной деятельности				
33	Совокупный вклад учредителей		290563100,14	150563100,14
34	Добавочные вклады учредителей		0,00	0,00
35	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		0,00	0,00
36	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0,00	0,00
37	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0,00	0,00
38	Резерв хеджирования денежных потоков		0,00	0,00
39	Прочие резервы		0,00	0,00
40	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-259 313 989,30	-25 144 499,24
41	Итого средств, предназначенных для обеспечения уставной деятельности		31 249 110,84	125 418 600,90
42	Итого средства, предназначенные для обеспечения уставной деятельности, и обязательства	0,00	1 604 190 113,07	1 531 079 270,92

Исполнительный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.

(инициалы, фамилия)

« 27 » июля 2018 г.

Приложение 4
к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
негосударственных пенсионных фондов»
(в ред. Указания Банка России от 22.05.2017 № 4381-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

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

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

за 1-е полугодие 2018 г.

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34	0	0
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	305 933 420,00	284 905 017,00
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	305 933 420,00	284 905 017,00
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35	0,00	

1	2	3	4	5
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	-144 070 537,01	-130 763 265,22
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	-144 070 537,01	-130 763 265,22
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	27, 28, 36	-161 862 882,99	-154 141 751,78
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37		
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19	0,00	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	7 920 000,00	4 800 000,00
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		7 920 000,00	4 800 000,00
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	54 031 231,46	33 940 011,84
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	-19 384 408,04	-157 709 185,39
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40	0,00	0,00

1	2	3	4	5
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41	0,00	0,00
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой		0,00	0,00
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом	43	25 956,00	293 284,33
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		34 672 779,42	-123 475 889,22
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		42 592 779,42	-118 675 889,22
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	-18 936 264,80	-13 308 449,37
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	104,00
24	Прочие расходы	46	-257 905 123,18	0,00
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-276 841 387,98	-13 308 345,37
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		-234 248 608,56	-131 984 234,59
27	Расход (доход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	79 118,50	-305 280,59
28	расход (доход) по текущему налогу на прибыль	47	0,00	-362 454,00
29	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль	47	79 118,50	57 173,41
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		-234 169 490,06	-132 289 515,18
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0,00	0,00
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0,00	0,00
34	в результате выбытия		0,00	0,00
35	в результате переоценки	18	0,00	0,00

1	2	3	4	5
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	29	0,00	0,00
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47	0,00	0,00
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций		0,00	0,00
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций		0,00	0,00
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0,00	0,00
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, 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		-234 169 490,06	-132 289 515,18

Исполнительный директор

(должность руководителя)

Тащилин В.Ф.

(инициалы, фамилия)

Приложение 4
к Положению Банка России от 28 декабря 2015 года № 527-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
негосударственных пенсионных фондов»
(в ред. Указания Банка России от 22.05.2017 № 4381-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

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

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

за 2 квартал 2018 г.

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению				
Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34	0	0
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	153 968 490,00	143 704 600,00
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	153 968 490,00	143 704 600,00
Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35	0,00	

1	2	3	4	5
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	-62 017 386,00	-77 811 167,33
6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	-62 017 386,00	-77 811 167,33
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	27, 28, 36	-91 951 104,00	-65 893 432,67
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37,00		
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19,00	0,00	0,00
11	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	38,00	3 960 000,00	3 600 000,00
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		3 960 000,00	3 600 000,00
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	18 423 017,80	16 885 409,78
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	-15 809 593,36	-158 276 413,62
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40	0,00	0,00

1	2	3	4	5
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41	0,00	0,00
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой		0,00	0,00
18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом	43	0,00	237 800,53
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		2 613 424,44	-141 153 203,31
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		6 573 424,44	-137 553 203,31
Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы				
21	Общие и административные расходы	44	-10 514 187,18	-6 814 444,40
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	104,00
24	Прочие расходы	46	-257 905 123,18	0,00
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		-268 419 310,36	-6 814 340,40
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		-261 845 885,92	-144 367 543,71
27	Расход (доход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	90 429,60	-336 687,74
28	расход (доход) по текущему налогу на прибыль	47	44 650,00	-344 745,00
29	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль	47	45 779,60	8 057,26
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		-261 755 456,32	-144 704 231,45
Раздел IV. Прочий совокупный доход				
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0,00	0,00
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0,00	0,00
34	в результате выбытия		0,00	0,00
35	в результате переоценки	18	0,00	0,00

1	2	3	4	5
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	29	0,00	0,00
38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	47	0,00	0,00
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций		0,00	0,00
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций		0,00	0,00
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0,00	0,00
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, 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		-261 755 456,32	-144 704 231,45

Исполнительный директор

(должность руководителя)

Тащилин В.Ф.

(инициалы, фамилия)

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

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

Отчетность некредитной финансовой организации

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

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

за 1-е полугодие 2018 г.

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

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	Совокупный вклад учредителей	Добавочные вклады учредителей	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Остаток на 01 января 2017 года		150 563 100,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36 321 817,01	114 241 283,13
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Изменения вследствие изменения учетной политики	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Остаток на 01 января 2017 года, пересмотренный		150 563 100,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-36 321 817,01	114 241 283,13
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-132 289 515,18	-132 289 515,18

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
22	Дополнительные вклады учредителей		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Прочие вклады учредителей		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Прочие движения резервов	32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Остаток на <u>30</u> июня 20 <u>18</u> года, в том числе:		290 563 100,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-259 313 989,30	31 249 110,84
26	средства, предназначенные для обеспечения уставной деятельности, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Исполнительный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Тацилин В.Ф.
(инициалы, фамилия)

« 27 » июля 2018 г.

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

Отчетность некредитной финансовой организации

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

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

за 1-е полугодие 2018 г.

Некоммерческая организация "Негосударственный пенсионный фонд "Авиаполис"

(полное наименование и сокращенное наименование)

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		0,00	0,00
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		237 000,00	79 000,00
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		305 696 420,00	284 826 017,00
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		0,00	0,00
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		-870,00	-870,00

1	2	3	4	5
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод		-126 850 117,75	-115 354 843,22
7	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		238 506 000,00	172 267 740,67
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	-276 371 328,12
8.1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		25 956,00	293 284,33
8.2	Уплаченные проценты		0,00	0,00
8.3	Полученные проценты		60 648 750,93	44 276 658,96
9	Оплата аквизиционных расходов		0,00	0,00
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		-6 695 565,74	-3 993 465,98
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному		-422 085,74	-456 036,32
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному		-763 127,32	-646 045,26
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		-21 968 808,24	-22 423 045,96
14	Уплаченный налог на прибыль		0,00	0,00
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		147 920 000,00	7 200 000,00
16	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		596 333 552,14	89 697 066,10
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Поступления от продажи основных средств	18	0,00	0,00
18	Поступления от продажи инвестиционного имущества	16	0,00	0,00
19	Поступления от продажи нематериальных активов	17	0,00	0,00
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	18	0,00	0,00
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17	-32568,00	0,00

1	2	3	4	5
22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	16	0,00	0,00
23	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	0,00	0,00
24	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	0,00	0,00
29	Поступления от продажи финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	8	0,00	0,00
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	8	0,00	0,00
31	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	-214 600 000,00	82 000 000,00
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	0,00	0,00
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		100 171 663,71	0,00
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-519 927 000,00	0,00
35	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-634 387 904,29	82 000 000,00
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств	23	0	0
37	Погашение займов и прочих привлеченных средств	23	0	0
38	Поступления от вкладов учредителей		0	0
40	Прочие поступления от финансовой деятельности		0,00	0,00
41	Прочие платежи от финансовой деятельности		0,00	0,00
42	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0,00	0,00
43	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-38 054 352,15	171 697 066,10
44	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0,00	0,00
45	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	286 659 542,34	414 973 424,25

1	2	3	4	5
46	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	248 605 190,19	586 670 490,35

Исполнительный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Тащилин В.Ф.

(инициалы, фамилия)

« 27 » июля 2018 г.

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS)1	Номер, дата выдачи лицензии	04 № 004877, регистрационный номер от 16.06.2009 г. № 194/2
2	МСФО (IAS)1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	негосударственное пенсионное обеспечение
3	МСФО (IAS)1	Информация о соответствии требованиям Федерального закона N 422-ФЗ от 28 декабря 2013 года "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений"	-
4	МСФО (IAS)1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Фонд
5	МСФО (IAS)1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	-
6	МСФО (IAS)1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	-
7	МСФО (IAS)1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
8	МСФО (IAS)1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73
9	МСФО (IAS)1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	АО «Управляющая компания «Радио-капитал», лицензия № 21-000-1-00544 от 26.03.2008 г.; АО «СОЛИД Менеджмент», лицензия № 21-000-1-00035 от 29.12.1999 г.; ООО «КСП Капитал Управление Активами», лицензия № 21-000-1-00565 от 05.06.2008 г.
10	МСФО (IAS)1	Наименование специализированного депозитария негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии, дата выдачи и срок действия лицензии, орган, выдавший лицензию на осуществление депозитарной деятельности	АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»; лицензия на право депозитарной деятельности от 31.10.2003 № 045 07071 000100, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно; лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04.10.2000 № 22 000 1 00013, выдана ФКЦБ, срок действия – бессрочно
11	МСФО (IAS)1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	17 чел.

12	МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	ФГУП «Госкорпорация по ОрВД»
13	МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	125993,Россия, Москва, Ленинградский пр-т., д. 37, корп. 7
14	МСФО (IAS)1	Валюта отчетности	643

Экономическая среда,
в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет
свою деятельность

Экономическая среда,
в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет
свою деятельность

Таблица 2.1.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS)1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует негосударственный пенсионный фонд, реакция на эти изменения	<p>Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Рост цен на нефть и укрепление рубля в течение 2018 года привели к снижению инфляции и усилили тенденции по стабилизации в экономике. Нарастающие геополитические риски продолжают оказывать негативное влияние на финансовые рынки. Динамика сырьевых рынков и действия монетарных властей продолжают оставаться определяющими факторами динамики отечественного финансового рынка. Негосударственные пенсионные фонды функционируют в условиях ужесточающегося регулирования со стороны Банка России. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Фонда. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Фонда. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской
(финансовой) отчетности

Таблица 3.1.

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

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

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

Таблица 4.1.

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

9	МСФО (IAS)8	Указываются наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО, с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Фонд планирует применять вступивший в действие МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (введен в действие для применения на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 27 июня 2016 г.) начиная с 01.01.2021 года. Поэтому изменения в Учетную политику не вносились
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
10	МСФО (IAS)1 МСФО (IFRS)7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Дата зачисления денежных средств на соответствующий банковский счет (расчетный, валютный) на основании выписки с указанного счета. Справедливая стоимость денежных средств на счетах, определяется в сумме остатка на счетах. Справедливая стоимость денежных средств на счетах, признается равной 0 (Ноль) с даты отзыва лицензии у кредитной организации.
11	МСФО (IAS)1 МСФО (IFRS)7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Датой отражения операций по выдаче (размещению) денежных средств по договору банковского вклада является дата поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту. Справедливая стоимость денежных средств, размещенных по договору банковского вклада, определяется с применением метода дисконтирования (путем расчета приведенной стоимости будущих денежных потоков - DCF). Метод дисконтирования не применяется: к депозитам, срок погашения которых, рассчитанный от даты определения справедливой стоимости, составляет менее одного года (включая депозиты, дата погашения которых приходится на другой отчетный год) и эффект от дисконтирования которых не является существенным. Эффект от дисконтирования не является существенным если процентная ставка по договору признается соответствующей рыночным условиям на дату определения справедливой стоимости; к депозитам, имеющим срок погашения «до востребования». Справедливая стоимость денежных средств по договору банковского вклада, признается равной 0 (Ноль) с даты отзыва лицензии у кредитной организации.
12	МСФО (IFRS)7 МСФО (IAS)39 МСФО (IFRS)15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	Критерии признания ценных бумаг - дата перехода прав собственности на ценные бумаги. При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.
13	МСФО (IAS)39 МСФО (IFRS)15 МСФО (IAS)21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	Активы у Фонда отсутствуют
14	МСФО (IFRS)7 МСФО (IAS)39	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Активы у Фонда отсутствуют
15	МСФО (IAS)39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Дебиторская задолженность признаются в учете с момента, когда Фонд вступает в договорные отношения, предметом которых является этот финансовый инструмент. Дебиторская задолженность первоначально отражаются по справедливой стоимости, которой является их фактическая стоимость. Справедливая стоимость долгосрочной дебиторской может определяться на основании отчета оценщика. Справедливая стоимость дебиторской задолженности срок погашения которой до 1 года с момента возникновения равна полной сумме обязательств должника. Справедливая стоимость прочей дебиторской задолженности, срок погашения которой более 1 года с момента возникновения определяется с применением метода дисконтирования (путем расчета приведенной стоимости будущих денежных потоков).
16	МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)27 МСФО (IAS)28 МСФО (IFRS)11	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 договоры 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 инвестиционные договоры с НВПДВ. После первоначального признания договор может быть перенесен исключительно из категории инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Необходимость выделения депозитной составляющей и производных финансовых инструментов во всех применяемых Фондом видам Договоров негосударственного пенсионного обеспечения (по всем используемым пенсионным схемам) отсутствует. На каждую отчетную дату фонд проводит ПАО по договорам НПО и в случае необходимости отражает в бухгалтерском учете корректировки.

29	МСФО (IFRS)4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Аквизиционные расходы отсутствуют
30	МСФО (IAS)39	Порядок признания и последующего учета дебиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	На дату выявления переплат, которые возникли в результате излишних начислений по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, излишне начисленные суммы учитываются в составе доходов, одновременно отражается увеличение пенсионных обязательств на суммы, эквивалентные излишне начисленным суммам по договорам, далее излишние выплаты учитываются в составе дебиторской задолженности на счетах второго порядка, предусмотренных для отражения переплат. На дату поступления информации о смерти участника излишние выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, которые возникли в случае выплат за период после смерти участника или застрахованного лица, учитываются в составе дебиторской задолженности и отражаются в доходах только в случае, если имеется достаточная степень вероятности получения фондом излишне выплаченных средств. В случае если отсутствует вероятность получения фондом излишне выплаченных средств, фонд отражает излишне выплаченные суммы в составе расходов за счет собственных средств.
31	МСФО (IFRS)4 МСФО (IAS)1	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	В составе кредиторской задолженности учитываются возвраты выплат по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, если предполагаются последующие выплаты, в том числе в случае необходимости уточнения банковских реквизитов получателя
32	МСФО (IFRS)4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Фонд осуществляет первоначальное признание пенсионных резервов и последующее их увеличение по дате поступления пенсионных взносов на расчетный счет Фонда в сумме полученного пенсионного взноса. Увеличение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактических поступивших денежных средствах. В бухгалтерском учете пенсионные взносы отражаются в дату признания обязательства перед участниками как увеличение резервов покрытия пенсионных обязательств, при этом одновременно осуществляются записи по увеличению обязательств на солидарных и (или) именных пенсионных счетах
33	МСФО (IFRS)4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Уменьшение пенсионных обязательств признается на дату осуществления пенсионных выплат (при соблюдении законодательно установленных условий для осуществления выплат). Для учета выплат Фонд уменьшает средства пенсионных резервов, из которых была произведена выплата, на сумму выплаты, а также учитывает выплаты как расход. Уменьшение пенсионных обязательств отражается на основании информации о фактических выплатах. Возвраты выплат по договорам 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	Линейный
41	МСФО (IAS)16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования фондом с целью получения экономических выгод.
Раздел VIII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
42	МСФО (IAS)38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:- объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;- имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации;- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть контроль над объектом);- объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);- объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;- объект не имеет материально-вещественной формы;- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
43	МСФО (IAS)1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Стоимость приобретения за вычетом амортизации
44	МСФО (IAS)38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	

45	МСФО (IAS)38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: 1) на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, 2) на дату прекращения его признания. Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Амортизация НМА осуществляется методом равномерного (прямолинейного) начисления.
46	МСФО (IAS)1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	До даты готовности НМА к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в НМА и выделяются в отдельную группу в составе НМА, подлежащую учету на балансовом счете № 60906. Процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению нематериального актива, включаются в стоимость этого нематериального актива. В состав расходов на приобретение и создание нематериального актива включается: - покупная цена, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги, после вычета всех торговых скидок; и - любые прямые затраты, относящиеся к подготовке актива к предполагаемому использованию.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанные с ними отчисления			
47	МСФО (IAS)1 МСФО (IAS)19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года,	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	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 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. Справедливая стоимость обязательств, включается в расчет СЧА в размере ее остатка на дату определения СЧА. Не дисконтируется.

55	МСФО (IAS)12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц. Временные разницы подразделяются на: - 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. Отложенный налоговый актив также образуется в результате перенесения на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
56	МСФО (IAS)1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставного капитала нет
57	МСФО (IAS)32 МСФО (IFRS)7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Выкупленных акций нет
58	МСФО (IAS)32 МСФО (IFRS)7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал не сформирован
59	МСФО (IAS)10 МСФО (IAS)32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды не начислялись

Денежные средства и их эквиваленты**Таблица 5.1.**

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	248 605 190,19	286 659 542,34
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление		
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты		
7	Итого	248 605 190,19	286 659 542,34

НПО - Денежные средства и их эквиваленты**Таблица 5.1.**

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	105 770 413,54	279 273 525,71
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты		
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление		
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты		
7	Итого	105 770 413,54	279 273 525,71

ССФ - Денежные средства и их эквиваленты**Таблица 5.1.**

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе		
2	Денежные средства в пути		
3	Расчетные счета	142 834 776,65	7 386 016,63
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление		
5	Прочие денежные средства и их эквиваленты		
6	Итого	142 834 776,65	7 386 016,63

Сверка сумм, содержащихся в отчете о денежных потоках, с аналогичными статьями, представленными**Таблица 5.2**

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты,	248 605 190,19	286 659 542,34
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)		
3	Прочее		
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	248 605 190,19	286 659 542,34

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

Примечание 6

Депозиты и прочие размещенные средства

Таблица 6.1.

в кредитных организациях и банках-нерезидентах

по состоянию на 30.06.18

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	218 237 293,15		218 237 293,15		218 237 293,15
4	субординированные депозиты					
5	Сделки обратного репо					
6	Прочие размещенные средства					
7	Итого	218 237 293,15		218 237 293,15		218 237 293,15

По состоянию на 31.12.2017

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

7	Итого	251 254 898,36		251 254 898,36		251 254 898,36
---	-------	----------------	--	----------------	--	----------------

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

Таблица 6.1.

По состоянию на 30.06.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	218 065 073,97		218 065 073,97		218 065 073,97
4	субординированные депозиты					
5	Сделки обратного репо					
6	Прочие размещенные средства					
7	Итого	218 065 073,97		218 065 073,97		218 065 073,97

По состоянию на 31.12.2017

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

5	Сделки обратного репо					
6	Прочие размещенные средства					
7	Итого	201 260 433,24		201 260 433,24		201 260 433,24

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

Таблица 6.1.

По состоянию на 30.06.2018

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	172 219,18		172 219,18		172 219,18
4	субординированные депозиты					
5	Сделки обратного репо					
6	Прочие размещенные средства					
7	Итого	172 219,18		172 219,18		172 219,18

По состоянию на 31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания					

3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	49 994 465,12		49 994 465,12		49 994 465,12
4	субординированные депозиты					
5	Сделки обратного репо					
6	Прочие размещенные средства					
7	Итого	49 994 465,12		49 994 465,12		49 994 465,12

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

Таблица 6.2.

Номер строки	Наименования показателя	На 30.06.18		На 31.12.17	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах в том числе:				
2	Депозиты, в том числе:	6,3%-6,55%	2018	10,8%-12%	2017-2021
3	Субординированные депозиты				
4	Сделки обратного репо				

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

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

Таблица 7.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли		
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	1 125 535 786,39	982 916 365,49
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
3	Производные финансовые инструменты		
4	Итого	1 125 535 786,39	982 916 365,49

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

Таблица 7.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли		
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	1 125 535 786,39	982 916 365,49
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
3	Производные финансовые инструменты		
4	Итого	1 125 535 786,39	982 916 365,49

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

Таблица 7.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли		
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	0,00	0,00

2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании		
3	Производные финансовые инструменты		
4	Итого	0,00	0,00

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

Таблица 7.4.

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	9 288 791,82	103 300 187,08
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0,00	25 269 804,00
3	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00
4	нефинансовых организаций	9 288 791,82	78 030 383,08
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	1 116 246 994,57	879 616 178,41
6	Правительства Российской Федерации	639 701 171,75	673 050 657,20
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0,00	0,00
8	иностранных государств	0,00	0,00
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	25 275 225,88	43 280 578,60
10	некредитных финансовых организаций	0,00	0,00
11	нефинансовых организаций	451 270 596,94	163 284 942,61
12	Итого	1 125 535 786,39	982 916 365,49

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на

30.06.2018

Таблица 10.1.

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Займы, выданные	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Сделки обратного репо	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	7 994 668,05	0,00	7 994 668,05	0,00	7 994 668,05
6	Расчеты по финансовой аренде	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Расчеты с акционерами, участниками	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Прочее	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Итого	7 994 668,05	0,00	7 994 668,05	0,00	7 994 668,05

Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на

31.12.2017

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

НПО - Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на

30.06.2018

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	7 994 668,05	0,00	7 994 668,05	0,00	7 994 668,05
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	7 994 668,05	0,00	7 994 668,05	0,00	7 994 668,05

НПО - Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность на

31.12.2017

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7

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

Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0,00	0,00
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0,00	0,00
3	Вложения в природные камни	0,00	0,00
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	888,00	888,00
5	Расчеты по социальному страхованию	19 164,64	19 166,11
6	Расчеты с персоналом	0,00	0,00
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0,00	0,00
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	695 423,13	1 168 140,02
9	Запасы	53 016,70	55 340,22
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00	0,00
11	Прочие активы	227 124,75	80 600,54
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	995 617,22	1 324 134,89

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

НПО - Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0,00	0,00
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0,00	0,00
3	Вложения в природные камни	0,00	0,00
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	780,00	780,00
5	Расчеты по социальному страхованию	0,00	0,00
6	Расчеты с персоналом	0,00	0,00
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0,00	0,00
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0,00	0,00
9	Запасы	0,00	0,00
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00	0,00
11	Прочие активы	0,00	0,00
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	780,00	780,00

ССФ - Прочие активы

Таблица 20.1.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0,00	0,00

2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0,00	0,00
3	Вложения в природные камни	0,00	0,00
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	108,00	108,00
5	Расчеты по социальному страхованию	19 164,64	19 166,11
6	Расчеты с персоналом	0,00	0,00
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0,00	0,00
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	695 423,13	1 168 140,02
9	Запасы	53 016,70	55 340,22
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00	0,00
11	Прочие активы	227 124,75	80 600,54
12	Резерв под обесценение прочих активов		
13	Итого	994 837,22	1 323 354,89

Примечание 25

Таблица 25.1.

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

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	0,00	0,00
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	14 294,26	20 696,00
3	Итого	14 294,26	20 696,00

**Кредиторская задолженность по деятельности
в качестве страховщика по обязательному пенсионному
страхованию**

Таблица 25.2.

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0,00	0,00
2	Кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0,00	0,00
3	Кредиторская задолженность по выплатам		
4	Кредиторская задолженность перед агентами		
5	Прочая кредиторская задолженность		
6	Итого	0,00	0,00

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

Таблица 25.3.

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0,00	0,00
2	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	14 294,26	20 696,00
3	Кредиторская задолженность перед агентами	0,00	0,00
4	Прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00
5	Итого	14 294,26	20 696,00

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

Таблица 27.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 453 947,00	1 343 548,00
2	Пенсионные взносы	237 000,00	174 000,00
3	Пенсионные выплаты	-870,00	-1 740,00
4	Распределение результата размещения	0,00	0,00
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0,00	0,00
6	изменения в допущениях:	0,00	0,00
7	Экономические	0,00	0,00
8	Демографические	0,00	0,00
9	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0,00	0,00
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от актуарных допущений	0,00	0,00
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного актуарного базиса от резервного	0,00	0,00
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного	-213 386,00	-61 861,00
12.1	Прочее	0,00	0,00
13	Итоговое увеличение обязательств	22 744,00	110 399,00
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 476 691,00	1 453 947,00

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 расходов.

27.1.4. При расчете нетто-ставки дисконтирования учитываются следующие основные статьи расходов: вознаграждение управляющей компании, вознаграждение специализированному депозитарию.

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

Таблица 28.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	1 401 818 765,87	1 244 877 844,62
2	Пенсионные взносы	305 696 420,00	569 960 485,00
3	Пенсионные выплаты	-144 069 667,01	-269 205 264,89
4	Распределение результата размещения		0,00
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:		0,00
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие реклассификации договоров негосударственного пенсионного обеспечения	213 386,00	61 861,00
12.1	Прочее	0,00	-143 876 159,86
13	Итоговое увеличение обязательств	161 840 138,99	156 940 921,25
14	Обязательства на конец отчетного периода	1 563 658 904,86	1 401 818 765,87

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

- ставка дисконтирования;
- показатели смертности;
- ставка индексации;

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

Таблица 28.2.

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат	7,70	0,00
2	Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной в течение среднего периода выплат	5,67	0,00

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

28.2.2. Среднеквадратическое отклонение фактической доходности от прогнозной для 30.06.2018 года было рассчитано на основе следующих предположений:

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

28.2.3. Математическое ожидание средней доходности в течение среднего периода выплат для 30.06.2018 года рассчитывалось исходя из текущей структуры портфеля финансовых инструментов, а также следующих прогнозов: было взято равным средней ставке доходности по ОФЗ со сроком погашения 5-15 лет, что составляет 7,70%.

28.2.5. По результатам проведенного моделирования величина обязательств по обеспечению доходности в размере не ниже нуля процентов годовых составила по состоянию на 30 июня 2018 г. 7 тысяч рублей по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые (на 30 июня 2017 г.: 0 тысяч рублей), 3 118 тысяч рублей по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (на 30 июня 2017 г.: 0 тысяч рублей), и 0 тысяч рублей по обязательному пенсионному обеспечению (на 30 июня 2017 г.: 0 тысяч рублей).

Прочие обязательства

Таблица 31.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0,00	0,00
2	Расчеты с акционерами, участниками	0,00	0,00
3	Расчеты с персоналом	1925101,46	966197,74
4	Расчеты по социальному страхованию	838646,34	291792,28
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0,00	0,00
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	112375,01	40388,02
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2201188,00	1970,00
8	Авансы (предоплаты) полученные	0,00	0,00
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0,00	0,00
10	Расчеты с прочими кредиторами	104760,46	119929,41
11	Прочее	2609040,84	928891,70
12	Итого	7791112,11	2349169,15

**Взносы по деятельности в качестве
страховщика по обязательному пенсионному страхованию,
деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению
Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании**

**Взносы по договорам негосударственного
пенсионного обеспечения за 1-полугодие**

Таблица 34.2

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	30.06.2017
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	237 000,00	79 000,00
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	305 696 420,00	284 826 017,00
3	Итого	305 933 420,00	284 905 017,00

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

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

3.4.2.4. Договоры, заключенные в соответствии со следующими пенсионным 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 _____ 20__ года.

**Взносы по договорам негосударственного пенсионного
обеспечения, классифицированным как страховые за 1 полугодие**

Таблица 34.3

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	30.06.2017
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	237 000,00	79 000,00
2	Взносы, полученные от юридических лиц	0,00	0,00
3		0,00	
4	Итого	237 000,00	79 000,00

**Взносы по договорам негосударственного
пенсионного обеспечения, классифицированным
как инвестиционные с негарантированной возможностью
получения дополнительных выгод за 1-е полугодие**

Таблица 34.4

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	30.06.2017
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	49 562 420,00	51 987 017,00
2	Взносы, полученные от юридических лиц	256 134 000,00	232 839 000,00
3		0,00	0,00
4	Итого	305 696 420,00	284 826 017,00

**Взносы по договорам негосударственного
пенсионного обеспечения за 2 квартал**

Таблица 34.2

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	30.06.2017
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	48 000,00	43 000,00
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	153 920 490,00	143 661 600,00
3	Итого	153 968 490,00	143 704 600,00

**Взносы по договорам негосударственного пенсионного
обеспечения, классифицированным как страховые за 2 квартал**

Таблица 34.3

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	30.06.2017
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	48 000,00	43 000,00
2	Взносы, полученные от юридических лиц	0,00	0,00
4	Итого	48 000,00	43 000,00

**Взносы по договорам негосударственного
пенсионного обеспечения, классифицированным
как инвестиционные с негарантированной возможностью
получения дополнительных выгод за 2 квартал 2018**

Таблица 34.4

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	30.06.2017
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	25 853 490,00	27 261 600,00
2	Взносы, полученные от юридических лиц	128 067 000,00	116 400 000,00
3	Итого	153 920 490,00	143 661 600,00

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

Таблица 34.6

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	30.06.2017
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	3 241	3 223
2	с физическими лицами	3 239	3 222
3	с юридическими лицами	2	1
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	10 188	7 045
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	6 966	6 236
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	122	176
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	532	1 467
8	0		

34.6.1. Количество участников негосударственного пенсионного фонда изменилось на 30.06.2018 по сравнению с 30.06.2017 года не только за счет участников по заключенным в полугодии 2018 года договорам негосударственного пенсионного обеспечения, но и по ранее заключенным договорам негосударственного пенсионного обеспечения с работодателями (30.01.2017 года: изменение на 410 участника).

34.6.2. Крупнейшим вкладчиком негосударственного пенсионного фонда является ФГУП Госкорпорация по ОрВД. Так, за 1-е полугодие 2018 года пенсионные взносы составили 256080000 рублей или 83,70 процента (процентов) от общей суммы взносов (1-е полугодие 2017 года: 232800000 рублей или 81,71 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	31.03.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	ФГУП Госкорпорация по ОрВД	3 235	3 223
2	ФПАД России	3	0
4	Итого	3 238	3 223

В полугодие 2018 года на долю 3238 действующих договоров с учредителями приходится 256134000 рублей взносов или 100 процентов от общей суммы взносов работодателей (1-е полугодие 2017 года: 3223 договоров, 232839000 или 100 процентов от общей суммы взносов работодателей).

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

**Выплаты по договорам негосударственного
пенсионного обеспечения за 1-е полугодие**

Таблица 35.2

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	30.06.2017
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	-870,00	-870,00
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-144 069 667,01	-130 762 395,22
3	Итого:	-144 070 537,01	-130 763 265,22

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

Таблица 35.3

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	30.06.2017
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	-870,00	-870,00
2	Выкупные суммы	0,00	0,00
3	Итого	-870,00	-870,00

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

Таблица 35.4

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	30.06.2017
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	-123 512 034,00	-115 645 775,00
2	Выкупные суммы	-20 557 633,01	-15 116 620,22
3	Итого	-144 069 667,01	-130 762 395,22

**Количество прекративших действие
договоров негосударственного пенсионного обеспечения
и выбывших участников за 1-е полугодие**

Таблица 35.5

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	30.06.2017
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	126,00	173,00
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	257,00	142,00
3	в связи со смертью участника	109,00	67,00
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	88,00	48,00
5	вследствие выполнения обязательств по договору	60,00	27,00
6	по другим причинам	0,00	0,00

**Выплаты по договорам негосударственного
пенсионного обеспечения за 2 квартал**

Таблица 35.2

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	30.06.2017
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	-435,00	-435,00
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-62016951,00	-77810732,33
3	Итого	-62017386,00	-77811167,33

Средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения в _____

**Выплаты по договорам негосударственного пенсионного
обеспечения, классифицированным как страховые за 2 квартал**

Таблица 35.3

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	30.06.2017
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	-435,00	-435,00
2	Выкупные суммы	0,00	0,00
3	Итого	-435,00	-435,00

**Выплаты по договорам негосударственного
пенсионного обеспечения, классифицированным
как инвестиционные с негарантированной возможностью
получения дополнительных выгод за 2 квартал**

Таблица 35.4

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	30.06.2017
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	-59 315 831,00	-70 215 128,00
2	Выкупные суммы	-2 701 120,00	-7 595 604,33
3	Итого	-62 016 951,00	-77 810 732,33

**Количество прекративших действие
договоров негосударственного пенсионного обеспечения
и выбывших участников за 2 квартал**

Таблица 35.5

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	30.06.2017
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	0,00	0,00
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	0,00	0,00
3	в связи со смертью участника	0,00	0,00
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	0,00	0,00
5	вследствие выполнения обязательств по договору	0,00	0,00
6	по другим причинам	0,00	0,00

**Изменение обязательств по договорам
негосударственного пенсионного обеспечения**

**Увеличение (уменьшение) обязательств по договорам
негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным
как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью
получения дополнительных выгод за 1-е полугодие 2018 г.**

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	30.07.2018
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-236 130,00	-78 130,00
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-161 626 752,99	-154 063 621,78
3	Итого	-161 862 882,99	-154 141 751,78

**Увеличение (уменьшение) обязательств
по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,
классифицированным как страховые и инвестиционные,
с негарантированной возможностью получения
дополнительных выгод за 2 квартал 2018 г.**

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	30.07.2018
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-47 565,00	-42 565,00
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	-91 903 539,00	-65 850 867,67
3	Итого	-91 951 104,00	-65 893 432,67

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

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

Таблица 39.1

за 1 полугодие 2018

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
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	-432 188,80	-18 952 219,24	0,00	-19 384 408,04
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли				0,00
2.1	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли				
3	производные финансовые инструменты				0,00
3.1	прочие долевыми инструментами, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании				
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-432 188,80	-18 952 219,24		-19 384 408,04
5	Финансовые обязательства, в том числе:				
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли				
7	производные финансовые инструменты				
8	Итого	-432 188,80	-18 952 219,24	0,00	-19 384 408,04

Таблица 39.1

за 2 квартал 2018

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
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	-306 343,37	-15 503 249,99	0,00	-15 809 593,36
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли				0,00
2.1	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли				
3	производные финансовые инструменты				0,00
3.1	прочие долевыми инструментами, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании				
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	-306 343,37	-15 503 249,99		-15 809 593,36
5	Финансовые обязательства, в том числе:				
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли				
7	производные финансовые инструменты				
8	Итого	-306 343,37	-15 503 249,99	0,00	-15 809 593,36

Таблица 39.1

за 1 полугодие 2017

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
	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	-4 300 151,34	-153 409 034,05	0,00	-157 709 185,39
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	-4 300 151,34	-153 409 034,05		-157 709 185,39
5	Финансовые обязательства, в том числе:				
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли				
7	производные финансовые инструменты				
8	Итого	-4 300 151,34	-153 409 034,05	0,00	-157 709 185,39

Таблица 39.1

за 2 квартал 2017

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
	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в том числе:	-2 774 641,76	-155 501 771,86	0,00	-158 276 413,62
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	-2 774 641,76	-155 501 771,86		-158 276 413,62
5	Финансовые обязательства, в том числе:				
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли				
7	производные финансовые инструменты				
8	Итого	-2 774 641,76	-155 501 771,86	0,00	-158 276 413,62

Процентные доходы

Процентные доходы за 1-е полугодие 2018

Таблица 42.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	30.06.2017
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	54 031 231,46	33 940 011,84
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	36 866 924,03	11 344 700,55
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	17 164 307,43	22 595 311,29
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:		
16	Прочее		
17	Итого	54 031 231,46	33 940 011,84

Процентные доходы за 2 квартал 2018

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	30.06.2017
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	18423017,80	16885409,78
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	11139261,43	5710490,01
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	7283756,37	11174919,77
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:		
16	Прочее		
17	Итого	18423017,80	16885409,78

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

**Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы
за вычетом доходов)
за 1-е полугодие 2018**

Таблица 43.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	30.06.2017
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	25 956,00	293 284,33
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	0,00	0,00
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	0,00	0,00
4	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов	0,00	0,00
5	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	0,00	0,00
5.1	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	0,00	0,00
6	Прочее	0,00	0,00
7	Итого	25 956,00	293 284,33

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

за 2-квартал 2018

Таблица 43.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	30.06.2017
1	2	3	4
1	Дивиденды и доходы от участия	0,00	237 800,53
2	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	0,00	0,00
3	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	0,00	0,00
4	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) финансовых активов	0,00	0,00
5	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	0,00	0,00
5.1	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) дочерних и ассоциированных предприятий	0,00	0,00
6	Прочее	0,00	0,00
7	Итого	0,00	237 800,53

Общие и административные расходы за 1 полугодие 2018

Общие и административные расходы

Таблица 44.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	30.06.2017
1	2	3	4
1	Расходы на персонал, в том числе:	-11 388 883,75	-6 779 395,84
2	Представительские расходы	0,00	0,00
3	Амортизация основных средств	-10 198,02	-10 198,02
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	-454 875,54	-451 616,64
5	Вознаграждение управляющей компании	-2 102 234,88	-402 510,95
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	-779 121,69	-644 987,24
7	Расходы по операционной аренде	-1 151 609,67	-943 393,51
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0,00	0,00
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие) в том числе:	-389 307,43	-432 149,75
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	-239 290,00	-164 390,00
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	0,00	0,00
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	0,00	0,00
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	-41 749,38	-67 899,00
17	Расходы на доставку пенсий	0,00	0,00
18	Командировочные расходы	0,00	0,00
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-703 936,64	-506 572,45
20	Неустойки, штрафы, пени	-80,75	0,00
21	Прочее	-1 674 977,05	-2 905 335,97
22	Итого	-18 936 264,80	-13 308 449,37

Общие и административные расходы за 1 квартал 2018

Таблица 44.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	30.06.2017
1	2	3	4
1	Расходы на персонал, в том числе:	-6 772 844,00	-3 354 007,29
2	Представительские расходы	0,00	0,00
3	Амортизация основных средств	-5 099,01	-5 099,01
4	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	-229 067,22	-224 783,31
5	Вознаграждение управляющей компании	-436 626,86	-227 653,41
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	-393 752,46	-321 531,84
7	Расходы по операционной аренде	-664 006,54	-469 789,97
8	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0,00	0,00

9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие) в том числе:	-193 901,45	-323 464,79
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	-233 300,00	-164 390,00
14	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	0,00	0,00
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	0,00	0,00
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и застрахованных лиц о состоянии счетов	-39 043,38	-39 648,66
17	Расходы на доставку пенсий	0,00	0,00
18	Командировочные расходы	0,00	0,00
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-407 696,33	-284 935,12
20	Неустойки, штрафы, пени	-75,34	0,00
21	Прочее	-1 138 774,59	-1 399 141,00
22	Итого	-10 514 187,18	-6 814 444,40

Налог на прибыль

Примечание 47

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

Таблица 47.1.

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	30.06.2017
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	0,00	-362 454,00
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	79 185,00	57 173,41
3	Итого, в том числе:	79 185,00	-305 280,59
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 в том числе:	79 185,00	-305 280,59

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

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

Таблица 47.2.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018	31.12.2017
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-234 248 608,56	-131 984 234,59
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	0,00	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:	-234 248 608,56	0,00
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	0,00	0,00
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению		
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		

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

Таблица 47.3.

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2018	31.12.2017
1	2	3	4
Отложенные налоговые убытки, которые истекают:			
1	в 20__ году	0,00	0,00
2	в 20__ году	0,00	0,00
3	в 20__ году	0,00	0,00
4	в 20__ году	0,00	0,00
5	в 20__ году		
6	в 20__ году		

7	после 20__ года		
8	Итого налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		

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

Таблица 47.4.

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2018	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2017
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1		0,00	0,00		
12	Общая сумма отложенного налогового актива				
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами				
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
27	Прочее	330 716,39	330 716,39		251 597,89
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства				
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)				
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	330 716,39	330 716,39		251 597,89