



СКАРАБЕЙ
АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой финансовой отчётности
Акционерного общества
«Негосударственный пенсионный фонд
«Авиаполис»
за 2019 год

г. Москва
2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ **НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционерам Акционерного общества
«Негосударственный пенсионный
фонд «Авиаполис»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой финансовой отчетности Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис» (далее – Фонд, АО «НПФ «Авиаполис»), составленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), по состоянию на 31 декабря 2019 года и за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

В составе годовой финансовой отчетности Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис» за 2019 год представлены:

1. Отчет о финансовом положении за год, завершившийся 31 декабря 2019 года;
2. Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за год, завершившийся 31 декабря 2019 года;
3. Отчет об изменениях в капитале за год, завершившийся 31 декабря 2019 года;
4. Отчет о движении денежных средств за год, завершившийся 31 декабря 2019 года;
5. Примечания к финансовой отчетности за год, завершившийся 31 декабря 2019 года, включая основные положения учетной политики Фонда.

По нашему мнению, прилагаемая годовая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров; и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Не изменяя нашего мнения о достоверности годовой финансовой отчетности Акционерного общества «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис» обращаем Ваше внимание на информацию о событиях после отчетной даты, изложенных в Примечании 21 к указанной годовой финансовой отчетности.

В связи со вспышкой эпидемии коронавирусной инфекции (COVID-19) Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) 30 января 2020 года объявила чрезвычайную ситуацию международного значения в области здравоохранения, а 28 февраля 2020 года ВОЗ повысила оценку рисков на глобальном уровне с высоких на очень высокие.

В марте 2020 года в мире произошло значительное снижение цены на нефть и биржевых показателей, на фоне этого в России произошло ослабление курса рубля.

В настоящий момент оценить влияние указанных событий на финансовую отчетность очень сложно, поскольку ситуация все еще развивается, и, как представляется, ее отрицательное влияние на мировую торговлю и на Фонд может оказаться значительно более серьезным, чем предполагалось первоначально.

На момент составления настоящей финансовой отчетности у руководства Фонда не возникает сомнений в способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность, Фонд продолжит соблюдать нормативные требования регулятора, включая требования по достаточности капитала.

В отношении указанного обстоятельства наше аудиторское мнение не является модифицированным.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую финансовую отчетность

Руководство аудируемого лица несёт ответственность за подготовку и достоверное представление годовой финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой финансовой отчетности руководство Фонда несёт ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

Аудиторское заключение о годовой финансовой отчетности АО «НПФ «Авиаполис» за 2019 год по состоянию на 31.12.2019, составленное Акционерным обществом Аудиторская компания «Скарабей»

д) проводим оценку представления годовой финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем руководству аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Генеральный директор



Большакова И.В.

квалификационный аттестат аудитора
№ 06-000006 от «25» августа 2011 г.

**Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение**

Светлова Е.В.

квалификационный аттестат аудитора
№ 06-000009 от «25» августа 2011 г.

Дата аудиторского заключения:

29 июня 2020 года

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис» (АО «НПФ «Авиаполис»)

Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц о внесении записи о создании юридического лица путем реорганизации в форме преобразования от 20.12.2018 г., выдано Управлением Федеральной налоговой службой по г. Москве 21.12.2018 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1187700022377.

Место нахождения: Российская Федерация, 125424, г. Москва, Волоколамской ш., д. 73.

Лицензия Центрального Банка Российской Федерации № 194/2 от 16 июня 2009 г. на осуществление деятельности негосударственного пенсионного фонда по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию, выдана ФСФР России без ограничения срока действия.

Независимый аудитор:

Акционерное общество Аудиторская компания «Скарабей» (АО «Скарабей-Аудит»)

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 008556169, выдано 11.10.2006 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1067746799560.

Место нахождения: Российская Федерация, 105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая, 55/59, стр. 1, 5 эт., пом. 15.

Свидетельство № 1846 о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» от 16.11.2009 г. за номером в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов № 10706012245.

**Финансовая отчетность
Акционерного общества
«Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис»**

за 2019 год

СОДЕРЖАНИЕ

Отчет о финансовом положении за год, завершившийся 31 декабря 2019 года	3
Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год, завершившийся 31 декабря 2019 года	4
Отчет о движении денежных средств за год, завершившийся 31 декабря 2019 года	5
Отчет об изменениях в капитале за год, завершившийся 31 декабря 2019 года	6

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Введение	7
Организационная структура и деятельность	7
Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации	8
2. Информация о Фонде:	8
3. Принципы составления финансовой отчетности	9
4. Основные принципы учетной политики	10
5. Денежные средства, их эквиваленты	25
6. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26
7. Основные средства и Нематериальные активы	27
8. Налогообложение	28
9. Прочие нефинансовые активы	30
10. Обязательства по пенсионной деятельности	30
11. Прочие обязательства	31
12. Уставный капитал	31
13. Взносы и выплаты по пенсионной деятельности	32
14. Прочие операционные доходы и расходы	32
15. Административные и прочие общехозяйственные расходы	32
16. Управление финансовыми и страховыми рисками	32
17. Аренда	38
18. Условные и договорные обязательства	38
19. Операции со связанными сторонами	39
20. Справедливая стоимость финансовых инструментов	42
21. События после отчетной даты	44

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ЗА ГОД, ЗАВЕРШИВШИЙСЯ
31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
(в тысячах российских рублей)

	Пояснения	31 декабря 2019	31 декабря 2018
АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	5	257 990	960 478
Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	6	1 537 449	846 467
Дебиторская задолженность		621	844
Основные средства	7	473	763
Нематериальные активы	7	-	828
Текущие налоговые активы (переплата по налогу на прибыль)		2 589	1 151
Отложенные налоговые активы	8	3 142	553
Прочие нефинансовые активы	9	1 092	118
Всего активов		1 803 356	1 811 202
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	10	1 456 651	1 543 396
Отложенные налоговые обязательства	8	-	-
Прочие нефинансовые обязательства	11	11 212	6 681
Всего обязательств		1 467 863	1 505 077
Собственный капитал			
Уставный капитал	12	150 000	150 000
Добавочный капитал		77 500	-
Накопленные убытки (нераспределенная прибыль)		107 993	111 125
Итого собственный капитал		335 493	261 125
Итого обязательств и собственного капитала		1 803 356	1 811 202

Генеральный директор

Гащилин Владимир Федорович

25 июня 2020 г.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД, ЗАВЕРШИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

(в тысячах российских рублей)

	Пояснения	2019 год	2018 год
Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	13	93 260	613 083
Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	13	(300 536)	(303 681)
Уменьшение (увеличение) пенсионных обязательств		86 746	(140 123)
Прочие доходы за вычетом расходов по пенсионной деятельности		-	15 849
Итого доходы (расходы) по договорам негосударственного пенсионного обеспечения		(120 530)	185 128
Процентные доходы		130 929	110 568
Доход (расход) от продажи финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток		49 910	(34 201)
Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов по инвестиционной деятельности		-	26
Чистая прибыль (убыток) от инвестиционной деятельности		180 839	76 394
Прочие операционные доходы	14	-	19 500
Прочие операционные расходы	14	(8)	(257 905)
Административные и прочие общехозяйственные расходы	15	(56 522)	(41 192)
Итого доходы (расходы) по управлению		(56 530)	(279 597)
Прибыль (убыток) до вычета налога на прибыль		3 779	(18 075)
(Расходы) доходы по текущему налогу на прибыль	8	-	-
Отложенный налоговый актив (обязательство)	8	2 589	301
Прибыль (убыток) за период		6 368	(17 774)
Итого совокупный доход (убыток)		6 368	(17 774)

Генеральный директор

Тащилин Владимир Федорович

25 июня 2020 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД, ЗАВЕРШИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

(в тысячах российских рублей)

	Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Взносы, полученные от пенсионной деятельности	93 260	613 083
Пенсии выплаченные	(266 114)	(267 861)
Поступления по операциям с ценными бумагами	902 856	250 406
Выплаты по операциям с ценными бумагами	(1 543 630)	-
Проценты полученные	135 521	119 059
Дивиденды	-	26
Административные расходы выплаченные	(85 693)	(71 256)
Увеличение совокупного вклада учредителей	0	155 000
Уплаченный налог на прибыль	(1 437)	(45)
Прочие денежные потоки от операционной деятельности	68 000	(498 232)
Чистый приток(отток) денежных средств от операционной деятельности	(697 238)	300 180
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Чистый приток(отток) денежных средств от инвестиционной деятельности	(5 250)	366 546
Чистый приток(отток) денежных средств от финансовой деятельности	-	-
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	(702 488)	666 726
Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на начало года	960 478	293 752
Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на конец года	257 990	960 478

Генеральный директор

Тащилин Владимир Федорович

25 июня 2020 г.



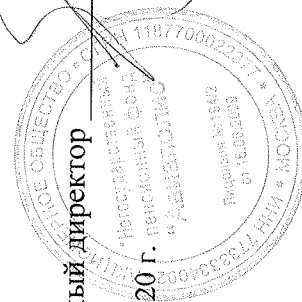
**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ГОД, ЗАВЕРШИВШИЙСЯ
31 декабря 2019 ГОДА**
(в тысячах российских рублей)

	Совокупный вклад учредителей	Уставный капитал	Добавочный капитал	(Накопленные убытки) нераспределенная прибыль	Итого собственный капитал
Остаток по состоянию на 31.12.2017	150 563	-	-	(26 664)	123 899
Дополнительный вклад участников	155 000	-	-	-	155 000
Изменение структуры капитала в связи с реорганизацией	(305 563)	150 000	-	155 563	-
Чистая прибыль за отчетный год	-	-	-	(17 774)	(17 774)
Остаток по состоянию на 31 декабря 2018 г.	-	150 000	-	111 125	261 125
Прочие взносы и распределения в пользу акционеров	-	-	77 500	(9 500)	68 000
Чистая прибыль за отчетный год	-	-	-	6 368	6 368
Остаток по состоянию на 31 декабря 2019 г.	-	150 000	77 500	107 993	335 493

Генеральный директор

Тащилин Владимир Федорович

25 июня 2020 г.



1. Введение

Организационная структура и деятельность

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис» (далее - Фонд), является негосударственным пенсионным фондом, созданным в результате преобразования некоммерческой организации - Негосударственного пенсионного фонда «Авиаполис» (некоммерческая организация) в акционерное общество по решению Совета Фонда (протокол № 18 от 29.10.2018), в соответствии с Федеральным законом от 28.12.2013 г. № 410-ФЗ «О внесении изменений в Федеральный закон «О негосударственных пенсионных фондах» и отдельные законодательные акты Российской Федерации». Фонд является непубличным обществом.

АО "НПФ "Авиаполис" является правопреемником НПФ "Авиаполис", учрежденного в форме некоммерческой организации на основании решения собрания учредителей Фонда от 16.10.1995 г. (протокол № 2/ОС-95).

В соответствии со своими уставными документами Фонд осуществлял в 2019 году деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению участников Фонда в соответствии с договорами негосударственного пенсионного обеспечения.

Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию в соответствии с Федеральным законом от 15.12.2001 г. № 167-ФЗ «Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации» и договорами об обязательном пенсионном страховании, Фондом в 2019 году и ранее не осуществлялась.

Деятельность негосударственных пенсионных фондов, являющихся некоммерческими организациями, до их реорганизации в соответствии с требованиями Федерального закона от 28.12.2013 г. № 410-ФЗ регулируется положениями Федерального закона от 07.05.1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» без учета изменений, внесенных Федеральным законом от 28.12.2013 г. № 410-ФЗ.

Фонд имеет лицензию ФСФР России серии 04 № 004877, регистрационный номер от 16.06.2009 г. № 194/2, на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию.

Лицензия выдана без ограничения срока действия.

Акционерами Фонда являются:

- **Федеральное государственное унитарное предприятие «Государственная корпорация по организации воздушного движения в Российской Федерации»** (ФГУП «Госкорпорация по ОрВД»), ИНН 7734135124
Место нахождения: г. Москва, Ленинградский проспект, д. 37.
- **Федеральный профсоюз авиационных диспетчеров России** (ФПАД России), ИНН 7714091888
Место нахождения: г. Москва, Ленинградский проспект д. 37.
- **Профсоюз авиационных работников радиолокации, радионавигации и связи России** (ПАРРиС России), ИНН 7727040545
Место нахождения: г. Москва, Ленинградский проспект, д. 37.

Согласно положениям статьи 9 Устава органами управления Фонда являются Общее собрание акционеров, Совет директоров Фонда и Генеральный директор Фонда. В Фонде действует коллегиальный совещательный орган – Попечительский совет Фонда.

Оперативное управление деятельностью Фонда осуществляет Генеральный директор Фонда – Тащилин Владимир Федорович.

Внутренний контроль системы бухгалтерского учёта в Фонде осуществляется внутренним контролером и Ревизионной комиссией.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью финансовой отчетности

Акционерное общество «Негосударственный пенсионный фонд «Авиаполис» является членом Ассоциации негосударственных пенсионных фондов «Альянс пенсионных фондов» (АНПФ).

Фондом заключены договоры доверительного управления с управляющими компаниями для организации размещения пенсионных резервов с Акционерное общество «СОЛИД Менеджмент», Общество с ограниченной ответственностью «КСП Капитал Управление Активами», Акционерное общество «ВТБ Капитал Управление активами».

Адрес местонахождения: 125424, Москва, Волоколамское шоссе, дом 73.

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся странам. Налоговое, валютное и таможенное законодательства Российской Федерации допускает возможность разных толкований и создает дополнительные трудности для осуществления деятельности в Российской Федерации. Продолжающаяся неопределённость и волатильность фондового рынка и другие риски могут оказать негативное влияние на российский финансовый и корпоративный сектор. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

2. Информация о Фонде:

АО «НПФ «АВИАПОЛИС» зарегистрирована 20 декабря 2018 года УФНС по г.Москве. Присвоен регистрационный номер 1187700022377.

Прочие регистрационные сведения о Фонде	
Адрес местонахождения	125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, д. 73
Почтовый адрес	125424, г. Москва, Волоколамское шоссе, д. 73
ИНН / КПП	7733334092/773301001
ОГРН	1187700022377
- регистрировавший орган	УФНС по г.Москве
- дата внесения записи	20 декабря 2018 г.
Постановка на учет в налоговом органе	
- дата	20 декабря 2018 г.
- налоговый орган	ИФНС № 33 по г. Москве
- адрес налогового органа	125373, Москва, Походный проезд, дом 3
Регистрация в ведомственном реестре	
- дата	20 декабря 2018 г.
- регистрировавший орган,	Центральный банк России
- дата регистрации,	20 декабря 2018 г.
- учетный номер организации	1Р-194/2
Регистрационный номер работодателя в ПФ РФ	087-903-019208
Регистрационный номер страхователя в ФСС РФ	770107612377011
Код по ОКПО	35082566
Код по ОКАТО	45283569000
Код по ОКВЭД	65.30
Код по ОКФС	16
Код по ОКОПФ	12267
ЛИЦЕНЗИЯ на осуществление деятельности по пенсионному обеспечению и пенсионному страхованию	ФСФР 16.06.2009 Серия 04 003755 № 194/2
- лицензирующий орган,	

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью финансовой отчетности

- дата внесения записи, - серия и № Лицензии	
-------------------------------------------------	--

Целью деятельности Фонда является социальное обеспечение граждан – участников фонда и застрахованных лиц в форме назначения и выплаты негосударственных пенсий. Фонд осуществляет свою деятельность на основании Федерального закона от 7 мая 1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» (далее «Закон о НПФ»), других федеральных законов, иных нормативных правовых актов Российской Федерации, а также Устава и Пенсионных правил Фонда.

Деятельность Фонда регулируется Центральным банком Российской Федерации (далее - «ЦБ РФ»).

Среднесписочная численность работников за 2019 год составила 20 человек (за 2018 год: 18 человек).

У Фонда нет дочерних, ассоциированных предприятий или доли участия в совместно контролируемом предприятии.

Материнской компанией Фонда является ФГУП «Госкорпорация по ОрВД».

Фонд не имеет в своем составе территориально обособленных структурных подразделений (филиалов) и представительств.

Фонд осуществляет следующие виды деятельности:

- деятельность по НПО участников Фонда в соответствии с договорами НПО, которая включает в себя аккумулирование пенсионных взносов, размещение и организацию размещения ПР, учет пенсионных обязательств Фонда, назначение и выплату негосударственных пенсий участникам Фонда;

Особенностью негосударственного пенсионного фонда является долгосрочность всей его деятельности. Договоры НПО заключаются на продолжительный срок и предполагают два этапа: этап накопления и этап выплат. На этапе накопления Фонд аккумулирует пенсионные взносы по договорам НПО на счетах участников (вкладчиков). На этапе выплат осуществляется выплата пенсий в соответствии с условиями, определенными в договоре НПО или ОПС.

3. Принципы составления финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, а также за исключением обязательства по пенсионной деятельности.

Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной отчетности, представлены ниже.

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основании данных учета в соответствии с ОСБУ, скорректированных и реклассифицированных для целей презентации с учетом требований МСФО.

Настоящая финансовая отчетность представлена в тысячах российских рублей (далее – «тыс. руб.»).

Применяемые стандарты. Использование оценок и суждений

Подготовка данной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью финансовой отчетности