

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45293554000	29063895	114779013603

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

на 31.12.2020 г.

**Акционерное общество «Негосударственный Пенсионный Фонд «Стройкомплекс» АО  
"НПФ "Стройкомплекс"**

(полное фирменное наименование и сокращённое фирменное наименование)

Почтовый адрес

117630, г. Москва, ул. Обручева, д. 23, корп.3, эт. 8, пом. XXII, ком. 8

Код формы по ОКУД:  
0420201

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование статьи бухгалтерского баланса	Пояснения к строкам	31.12.2020	31.12.2019
1	2		3	4
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства и их эквиваленты	5	347 356	520 155
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	355 240	386 033
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	7	4 039 926	3 723 133
3.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	7		
4	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	8		
4.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	8		
5	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	9		
5.1	финансовые активы, переданные без прекращения признания	9		
6	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	10	7 201	2 635
7	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	11		
8	Инвестиции в ассоциированные предприятия	12		
9	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	13		
10	Инвестиции в дочерние предприятия	14		

11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15		
12	Инвестиционное имущество	16		
13	Нематериальные активы	17	416	707
14	Основные средства	18	4 820	21
15	Отложенные аквизиционные расходы	19		
16	Требования по текущему налогу на прибыль	47	945	851
17	Отложенные налоговые активы	47		
18	Прочие активы	20	3 501	2 960
19	Итого активов		4 759 405	4 636 495
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	22		
21	Займы и прочие привлеченные средства	23	2 970	
22	Выпущенные долговые ценные бумаги	24		
23	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	25	10	9
24	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15		
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	26	3 360 539	3 225 887
26	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	27	513 718	533 523
27	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	28	142 281	150 752
28	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29		
29	Обязательство по текущему налогу на прибыль	47	2 196	49
30	Отложенные налоговые обязательства	47		
31	Резервы – оценочные обязательства	30	842	776
32	Прочие обязательства	31	20 406	19 329
33	Итого обязательства		4 042 962	3 930 325
<b>Раздел III. Капитал</b>				
34	Уставный капитал	32	150 010	150 010
35	Добавочный капитал	32		

36	Резервный капитал	32	15 758	15 758
37	Собственные акции, выкупленные у акционеров	32		
38	Резерв переоценки по справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи			
39	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
40	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
41	Резерв хеджирования денежных потоков			
42	Прочие резервы			
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		550 675	540 402
44	Итого капитала		716 443	706 170
45	Итого капитал и обязательства		4 759 405	4 636 495

Генеральный директор \_\_\_\_\_

И.Ю. Орлова

«23» марта 2021 г.



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

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	Регистрационный номер (порядковый номер)
45293554000	29063895	1147799013603

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

за 2020 год

**Акционерное общество «Негосударственный Пенсионный Фонд «Стройкомплекс»**

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 117630, г. Москва, ул. Обручева, д. 23, корп.3, эт. 8, пом. XXII, ком. 8

Код формы по ОКУД: 0420202

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению</b>				
<b>Подраздел 1. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению</b>				
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	34	19 623	295 693
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	34	42 054	7 160
3	Итого взносов по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	34	<b>61 677</b>	<b>302 853</b>
<b>Подраздел 2. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по договорам об обязательном пенсионном страховании, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению</b>				
4	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	35	-52 301	-107 359
5	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	35	-100 368	-65 255

6	Итого выплат по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	35	-152 670	-172 614
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	-134 652	-468 384
8	Уменьшение (увеличение) обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные, с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	27, 28, 36	28 275	30 662
Подраздел 4. Доходы (расходы) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
9	Аквизиционные расходы	37	0	-6 961
10	Изменение отложенных аквизиционных расходов	19	0	0
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	3 477	-620
12	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению		-193 893	-315 063
Раздел II. Инвестиционная деятельность				
13	Процентные доходы	42	296 815	298 866
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	39	15 261	173 274
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	40		
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	41		
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой			

18	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	43		
19	Итого доходов (расходов) от инвестиционной деятельности		<b>312 076</b>	<b>472 140</b>
20	Итого доходов (расходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению и инвестиционной деятельности		<b>118 183</b>	<b>157 077</b>
<b>Раздел III. Прочие операционные доходы и расходы</b>				
21	Общие и административные расходы	44	-71 292	-106 071
22	Процентные расходы	45	-338	-660
23	Прочие доходы	46		1 878
24	Прочие расходы	46		-1 957
25	Итого доходов (расходов) от прочей операционной деятельности		<b>-71 630</b>	<b>-106 810</b>
26	Прибыль (убыток) до налогообложения		<b>46 553</b>	<b>50 267</b>
27	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	47	<b>-2 228</b>	<b>-49</b>
28	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	47	-2 228	-49
29	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	47		
30	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от активов и обязательств, включенных в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи	15		
31	Прибыль (убыток) после налогообложения		<b>44 326</b>	<b>50 219</b>
<b>Раздел IV. Прочий совокупный доход</b>				
32	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			0
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		<b>0</b>	<b>0</b>
34	в результате выбытия			
35	в результате переоценки	18		
36	налог на прибыль по доходам за вычетом расходов (расходам за вычетом доходов) от переоценки основных средств и нематериальных активов	47		
37	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	29		

38	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	47		
39	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций			
40	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47		
41	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
42	чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, в том числе:	40	0	0
43	изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих для продажи			
44	налог на прибыль, связанный с изменением справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	47		
45	переклассификация в состав прибыли или убытка, в том числе:		0	0
46	Обесценение			
47	Выбытие			
48	налог на прибыль, связанный с переклассификацией			
49	прочий совокупный доход (убыток) от прочих операций	54		
50	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (убытку) от прочих операций	47		
51	Итого прочего совокупного дохода (убытка) за отчетный период		0	0
52	Итого совокупного дохода (убытка) за отчетный период		44 326	50 219

Генеральный директор  
(должность руководителя)



Орлова И.Ю.  
(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА  
НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ  
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

за 2020 год

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Стройкомплекс" (АО "НПФ "Стройкомплекс")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 117630, г. Москва, ул. Обручева, д. 23, корп.3, эт. 8, пом. XXII, ком. 8

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	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 кеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2												14
1	Остаток на 1 января 2019 года		150 010	0	12 191	0	0	0	0	0	0	524 196	686 397
2	Изменения вследствие выявленных ошибок												0,00
3	Изменения вследствие изменения учетной политики	4											0,00
4	Остаток на 1 января 2019 года, пересмотренный	49	150 010	0	12 191	0	0	0	0	0	0	524 196	686 397
5	Прибыль (убыток) после налогообложения											50 219	50 219
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе												0
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах												0
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах												0
9	Дополнительный выпуск акций	32											0
10	Выкуп у акционеров (продажа) собственных акций	32											0
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров	48										-13 501	-13 501
12	Прочие взносы акционеров и распределения в пользу акционеров	32				3 567						-20 512	-16 945
13	Прочие движения резервов											540 402	706 170
14	Остаток на 31 декабря 2019 года		150 010	0	15 758	0	0	0	0	0	0	540 402	706 170
14.1	Остаток на 31 декабря 2019 года		150 010	0	15 758	0	0	0	0	0	0	540 402	706 170
15	Изменения вследствие выявленных ошибок												0
16	Изменения вследствие изменения учетной политики	4											0
17	Остаток на 31 декабря 2019 года, пересмотренный	49	150 010	0	15 758	0	0	0	0	0	0	540 402	706 170
18	Прибыль (убыток) после налогообложения											44 326	44 326
19	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе												0
20	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах												0





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

за 2020 год

Акционерное общество "Негосударственный пенсионный фонд "Стройкомплекс" (АО "НПФ "Стройкомплекс")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 117630, г. Москва, ул. Обручева, д. 23, корп.3, эт. 8

Код формы по ОКУД: 0420204

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Взносы, полученные по договорам об обязательном пенсионном страховании		19 623	295 693
2	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		41 734	6 860
3	Взносы, полученные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с		320	300
4	Пенсии, выплаченные по договорам об обязательном пенсионном страховании		-52 301	-107 359
5	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые		-50 648	-51 831
6	Пенсии, выплаченные по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные договоры с		-49 721	-13 423
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		1 023 312	1 350 016
8	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка		-1 267 413	-1 266 368
8,1	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		6 888	2 886
8,2	Уплаченные проценты		-338	-660
8,3	Полученные проценты		296 620	271 475
9	Оплата аквизиционных расходов		0	-6 920
10	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников		-26 079	-24 115
11	Выплата комиссионного вознаграждения доверительному управляющему		-16 058	-13 263
12	Выплата комиссионного вознаграждения специализированному депозитарию		-4 312	-3 937
13	Оплата прочих административных и операционных расходов		-7 968	-7 551
14	Уплаченный налог на прибыль		-175	-137
15	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-327 233	-341 672
16	<b>Сальдо денежных потоков от операционной деятельности</b>		<b>-413 748</b>	<b>89 993</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
17	Поступления от продажи основных средств	18	0	500
18	Поступления от продажи инвестиционного имущества	16	0	0
19	Поступления от продажи нематериальных активов	17	0	0
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств	18	0	0
21	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов	17	0	0

22	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества	17	0	0
23	Поступления от продажи акций и долей участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	0	0
25	Платежи в связи с вложениями в акции и доли участия дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий	12, 13, 14	0	0
26-28	Утратили силу			0
29	Поступления от продажи финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	8	0	0
30	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	8	0	0
31	Поступления за минусом платежей (платежи за минусом поступлений) от размещения и закрытия депозитов и прочих размещенных средств в	6	170 398	-18 200
32	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду	41	0	0
33	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		174 609	130 971
34	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-70 006	-316 878
35	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</b>		<b>275 001</b>	<b>-203 607</b>
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				0
36	Поступления от привлечения займов и прочих привлеченных средств	23	0	
37	Погашение займов и прочих привлеченных средств	23	0	
37.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		0	0
38	Поступления от выпуска акций	32	0	0
39	Поступления от продажи собственных акций	32	0	150 000
40	Платежи акционерам в связи с выкупом у них собственных акций или их выходом из состава акционеров	32	0	0
41	Выплаченные дивиденды		-34 052	-13 501
42	Уплаченные проценты			
43	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
44	Прочие платежи от финансовой деятельности		0	-3 863
45	<b>Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности</b>		<b>-34 052</b>	<b>132 636</b>
46	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>		<b>-172 799</b>	<b>19 022</b>
47	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	520 155	501 133
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	347 356	520 155

Генеральный директор \_\_\_\_\_



И. Ю. Орлова

## Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Таблица 1.1: Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер, дата выдачи лицензии	175/2 от 12.07.2005
2	МСФО (IAS) 1	Основные направления деятельности негосударственного пенсионного фонда	деятельность негосударственных пенсионных фондов
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" (Собрание законодательства Российской Федерации, 2013, N 52, ст. 6987; 2014, N 30, ст. 4219; N 49, ст. 6919; N 27, ст. 3958, ст. 4001)	Участник
4	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма негосударственного пенсионного фонда	Акционерное общество
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов негосударственного пенсионного фонда, открытых на территории Российской Федерации	0
6	МСФО (IAS) 1	Наличие представительств негосударственного пенсионного фонда	0
7	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес негосударственного пенсионного фонда	117630, г.Москва, ул. Обручева, д.23, корп. 3
8	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес негосударственного пенсионного фонда	117630, г.Москва, ул. Обручева, д.23, корп. 3
9	МСФО (IAS) 1	Наименование управляющей компании (управляющих компаний) негосударственного пенсионного фонда, номер лицензии	ТКБ Инвестмент Партнерс АО, лицензия № 21-000-1-00069; АО "РЕГИОН ЭСМ" лицензия № 21-000-1-00064; ООО "Система Капитал", лицензия №21-000-1-00041; АО "Газпромбанк - Управление Активами", лицензия №21-000-1-00657
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	ООО "СДК "Гарант" № 177-06411-000100, лицензия № 177-06414-000100 на осуществление депозитарной деятельности, выдана ФСФР 26.09.2003
11	МСФО (IAS) 1	Численность персонала негосударственного пенсионного фонда	14
12	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и фактического материнского предприятия группы	0
13	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит негосударственный пенсионный фонд	0
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	643

## Примечание 2. Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1: Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность

Номер	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	Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое и валютное законодательство Российской Федерации допускает возможность разных толкований и создает дополнительные трудности для организаций, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Политическая и экономическая нестабильность, события в Украине, текущая ситуация с введением санкций, неопределенность и волатильность фондового и товарного рынков и другие риски оказали и могут продолжать оказывать влияние на российскую экономику. В 1 квартале 2020 года ситуация усугубилась мировой пандемией коронавируса и, на фоне этого, спада экономики и провала финансового рынка. Как результат, отрицательный финансовый результат инвестиций в 1 квартале 2020 года.

## Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1:

Номер	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 бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России (далее ОСБУ) с учетом Международных стандартов финансовой отчетности (далее МСФО)
2	МСФО (IAS) 1	База (базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не проводилась в связи с отсутствием необходимости

4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	0
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которые являются предметом реклассификации	0
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	Настоящая финансовая отчетность является очередной финансовой отчетностью Фонда, подготовленной согласно МСФО. Ретроспективный пересчет не применялся в данной отчетности.

**Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики**

Таблица 4.1: Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	Для применения учетной политики в Фонде применено суждение и дана оценка в отношении определения сумм, признанных в финансовой отчетности. Ниже представлены наиболее существенные случаи использования суждений и оценок: Основным видом деятельности Фонда является инвестиционная деятельность, связанная с привлечением и размещением средств пенсионных резервов, пенсионных накоплений и собственных средств. Деятельность Фонда по размещению пенсионных резервов и инвестированию пенсионных накоплений не является предпринимательской. Инвестиционная деятельность Фонда базируется на принципах сохранности, возвратности и доходности. Фонд оценивает и определяет результаты деятельности практически по всем своим инвестициям. Классификация деятельности Фонда для целей МСФО. Фонд заключает договоры по негосударственному пенсионному обеспечению, как с юридическими, так и с физическими лицами, и договоры по обязательному пенсионному страхованию с физическими лицами. Обязательства Фонда возникают в тот момент, когда юридические и физические лица осуществляют финансирование будущих пенсий, а не в момент начала выплат пенсии застрахованным лицам и участникам Фонда. На основе данной информации руководство Фонда пришло к выводу, что деятельность Фонда имеет характеристики страховой деятельности, и оценка обязательств Фонда по пенсионной деятельности производится в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». Классификация финансовых вложений в категорию оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. В связи с особенностью деятельности негосударственных пенсионных фондов возникает учетное несоответствие между отражением результатов от размещения пенсионных резервов и инвестирования пенсионных накоплений в ценные бумаги, переоценка по которым признается в прочем совокупном доходе, и доходом от инвестирования средств пенсионных накоплений и размещения пенсионных резервов, распределяемых на счета застрахованных лиц/участников через прибыль и убыток, руководство Фонда приняло решение все ценные бумаги при первоначальном признании классифицировать в категорию оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
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)	Настоящая финансовая отчетность составлена с учетом корректировок и переклассификации статей, которые необходимы для приведения ее в соответствие с МСФО. Основные реклассификации активов Фонда: 1. Остатки средств на текущих счетах в кредитных организациях, средства на брокерских счетах и срочные депозиты кредитных организаций, сроком до 90 дней, в РСБУ были классифицированы как «Дебиторская задолженность» и «Финансовые вложения», в МСФО они классифицируются по экономической сути в статью «Денежные средства и их эквиваленты» и «Депозиты и прочие размещенные средства». 2. Срочные депозиты в кредитных организациях, сроком более 90 дней, в РСБУ были классифицированы как «Финансовые вложения», в МСФО они классифицируются по экономической сути в статью «Депозиты и прочие размещенные средства». 3. Согласно РСБУ Фонд учитывал инвестиции в ценные бумаги в составе Долгосрочных и Краткосрочных финансовых вложений. Согласно МСФО Фонд классифицировал такие инвестиции в статью «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток». 4. В РСБУ начисленный купонный доход по долговым ценным бумагам учитывался в составе статьи «Дебиторская задолженность», в МСФО начисленный купонный доход учитывается вместе с основным активом в статье «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток». 5. В РСБУ - лицензии (неисключительные права) учитывались в качестве расходов будущих периодов, а МСФО - в качестве НМА. Основные реклассификации обязательств Фонда: Статьи «Резервы покрытия пенсионных обязательств» в составе пенсионных резервов и «Пенсионные накопления» в составе пенсионных накоплений по РСБУ классифицируются в МСФО в статьи «Обязательства по пенсионной деятельности» за исключением Резерва по обязательному пенсионному обеспечению (РОПС) и Страхового резерва (СР). Статьи «Кредиторская задолженность» и «Резервы предстоящих расходов» по РСБУ для целей МСФО классифицируются в статью «Прочие обязательства». Статья РСБУ «Страховой резерв» и РОПС классифицируются в статью «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».
3	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании	По договору ОПС Фонд принимает на себя значительный страховой риск от другой стороны (вкладчика, участника), связанный с неопределенностью срока выплаты пожизненной пенсии в результате отклонения фактических сроков выплат от прогнозируемых по таблицам смертности (риск дожития). Допущениями, оказывающими наибольшее влияние на оценку обязательств по пенсионным накоплениям, учитываемым по актуарной оценке, является таблица смертности застрахованных лиц и ставка дисконтирования.

4	МСФО (IFRS) 4	Основные допущения, использованные при оценке обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	Применение для оценки обязательств по договорам НПО положений МСФО (IFRS 4) оказывает влияние на показатели статьи баланса "Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые". В зависимости от результатов актуарной оценки адекватности обязательств Фонд в случае превышения данных актуарной оценки величины обязательств, отраженных в бухгалтерском учете на основании информации о движении средств на счетах застрахованных лиц, отражает в учете корректировки до наилучшей стоимости. 2. Утвержденная Фондом бизнес-модель, инвестиционная стратегия и стратегия управления рисками определяет применение для оценки финансов вложений средств пенсионные резервы и собственных средств Фонда по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток либо по амортизированной стоимости (средства ОУД) в зависимости от избранной бизнес-модели.
5	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IAS) 39	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	
6	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Фонд не имеет Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте
7	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая финансовая отчетность подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и исполнение обязательств происходит в обычном установленном порядке. Способность Фонда реализовывать свои активы, а также ее деятельность в будущем могут в значительной степени зависеть от существующей и будущей экономической ситуации в Российской Федерации. Настоящая финансовая отчетность не содержит корректировок, которые были бы необходимы в том случае, если бы Фонд не мог продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности Фонда. Фонд оценивает несущественным влияние на будущие финансовые результаты и финансовое положение Фонда событий в России и мире, связанных с распространением коронавируса COVID-19, т.к. отсутствуют значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в будущем.
7.1	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	С 1 января 2003 года экономика Российской Федерации не подпадает под определение гиперинфляционной, начиная с указанной даты данные финансовой отчетности отражаются без учета поправки на инфляцию. Руководствуясь этим положением Фонд на основе балансовой стоимости собственных средств формирует основу их последующего отражения в финансовой отчетности.
8	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрывается наименование МСФО, в соответствии с которым производится изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, описания влияния изменений учетной политики	Настоящая финансовая отчетность является очередной финансовой отчетностью Фонда, подготовленной в соответствии с МСФО и отраслевыми стандартами, поэтому нет изменений, корректирующих тексты и предыдущие периоды, связанных с изменением учетной политики
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, обоснования ожидаемого влияния на отчетность или указания того, что такое влияние не может быть обособленно оценено	Начиная с 1 января 2016 года вступили в силу следующие изменения к действующим стандартам МСФО. Изменения в МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство» (выпущены в мае 2014 года) по учету приобретения долей в совместных операциях, являющихся отдельным бизнесом. Изменения в МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы» (выпущены в мае 2014 года) по уточнению допустимых методов начисления амортизации. Изменения в МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» (выпущены в сентябре 2014 года) по устранению несоответствия между требованиями стандартов в отношении продажи или взноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. Изменения в МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации об участии в других организациях» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» (выпущены в декабре 2014 года), разъясняющие порядок учета инвестиций в инвестиционные организации. Изменения в МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в декабре 2014 года). Стандарт был изменен для уточнения понятия материальности и объясняет, что организация не обязана предоставлять отдельное раскрытие, требуемое в соответствии с МСФО, если информация, вытекающая из данного раскрытия незначительна, даже если требование МСФО содержит список отдельных раскрытий или описывает их как минимальные требования. «Ежегодные усовершенствования к МСФО, период 2012-2014 годов». Фонд рассмотрел данные изменения к стандартам при подготовке финансовой отчетности. Изменения к действующим стандартам не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Фонда. Стандарты, разъяснения и изменения к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Фондом досрочно. Ряд новых стандартов, разъяснений и изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2017 года или после этой даты. В частности, Компания не применила досрочно следующие стандарты, разъяснения и изменения к стандартам. МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» (выпущен в мае 2014 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2018 года или после этой даты). Новый стандарт устанавливает основной принцип, что выручка должна признаваться в момент передачи товаров либо оказания услуг покупателю по договорной цене. Выручка от продажи товаров, сопровождаемых оказанием услуг, которые могут быть явно отделены, признается отдельно от выручки от оказания услуг, а скидки и уступки от договорной цены распределяются на отдельные элементы выручки. В случаях, когда сумма оплаты меняется по какой-либо причине, выручка отражается в размере минимальных сумм, которые не подвержены существенному риску аннулирования. Расходы по обеспечению выполнения договоров с покупателями должны признаваться в качестве актива и списываться в течение всего периода, в котором получены выгоды от реализации контракта. МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 года и применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 года или после этой даты). Стандарт заменяет собой МСФО (IAS) 17 «Аренда» и вводит единую модель
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой активы, которые могут быть конвертированы в денежные средства в течение одного рабочего дня. Это денежные средства и депозиты со сроком размещения менее 90 дней
11	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Критерием признания и оценки денежных средств и их эквивалентов является дата поступления денежной суммы депозита на депозитный счет, открытый Фондом (доверительным управляющим) в кредитной организации. Первоначальное признание на дату выдачи (размещения) денежных средств по договору банковского вклада (депозита), их оценка производится по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью депозитов, размещенных в кредитных организациях, при первоначальном признании, т.е. на дату размещения депозитов и выдачи займов, является сумма договора. При первоначальном признании договора банковского вклада определяется, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. В случае если процентная ставка по договору признается нерыночной, первоначальная стоимость депозита пересчитывается с применением рыночной процентной ставки в качестве ЭСП. В целях последующей оценки депозиты учитываются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из: бизнес-модели, используемой Фондом для управления финансовыми активами, и характеристик размещенного банковского вклада, связанного с предусмотренными договором денежными потоками. Размещение депозитов Фондом производится в рамках бизнес-модели. Расчет справедливой стоимости осуществляется с учетом следующего:

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	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, через прибыль или убыток, представляют собой финансовые активы или обязательства, которые (МСФО (IAS) 9):
13	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IAS) 21	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, - производные финансовые активы, которые классифицируются, как имеющиеся в наличии для продажи, и не классифицируются как: займы и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемые до погашения; финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка
14	МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, удерживаемых до погашения	Инвестиции, удерживаемые до наступления срока погашения, представляют собой финансовые активы с фиксированными или определяемыми выплатами и с фиксированным сроком погашения (например, долговые ценные бумаги и подлежащие выкупу привилегированные акции), которые Фонд намерен и способен удерживать до наступления срока погашения. В данную категорию не включаются кредиты, предоставленные компанией. Долевые ценные бумаги не могут классифицироваться как инвестиции, удерживаемые до погашения, так как для них не существует фиксированной даты погашения. Если условия бессрочного долгового инструмента предусматривают получение процентных платежей в течение неограниченного периода, инструмент не может быть классифицирован как удерживаемый до погашения, поскольку не существует даты погашения.
15	МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета прочих размещенных средств и дебиторской задолженности	Оценку дебиторской задолженности и займов Фонд проводит на основе МСФО (IAS) 39. При первоначальном признании займы и дебиторскую задолженность, так же, как и любой другой финансовый актив или обязательство, Фонд оценивает по справедливой стоимости. В РСБУ краткосрочная дебиторская задолженность учитывается по стоимости совершенной хозяйственной операции, по которой возникла задолженность. Краткосрочная дебиторская задолженность не дисконтируется. Это связано с тем, что за период менее года стоимость денег существенно не изменится. Причем краткосрочная дебиторская задолженность отражается по справедливой стоимости за вычетом возможного резерва под обесценение. Если дебиторская задолженность долгосрочная, то она учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Амортизированная стоимость определяется так: Амортизированная стоимость = Первоначальная стоимость - Совершенные выплаты в погашение основной суммы + Накопленная амортизация* - Суммы уменьшения в связи с обесценением* Амортизация рассчитывается с применением метода эффективной ставки процента. Эффективная процентная ставка предполагает оценку денежных потоков с точки зрения финансовых инструментов, то есть платежей в будущем периоде времени.
16	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 28, МСФО (IAS) 27, МСФО	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные	Фонд не имеет дочерних предприятий
17	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов, установленному Учетной политикой, Фонд учитывает по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Фонда. Прочие активы учитываются по цене приобретения и по итогам отчетного периода оцениваются на обесценение.
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	Фонд признает финансовое обязательство в своем отчете о финансовом положении в случае, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Фонд оценивает финансовые обязательства по справедливой стоимости
19	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета займов и прочих привлеченных средств	В 2020 году Фонд не планирует получать/выдавать займы и прочие привлеченные средства
20	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IAS) 32	Порядок признания и последующего учета выпущенных долговых ценных бумаг	В 2020 году Фонд не планирует выпуск долговых ценных бумаг
21	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых обязательств	К прочим финансовым обязательствам Фонда относим ПФФИ (производные финансовые инструменты) и ВПФИ (встроенные производные финансовые инструменты). При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. Затраты по совершению сделки включаются в стоимость приобретения финансовых обязательств за исключением инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости с отнесением финансового результата в состав прибыли или убытка. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первичном признании является цена сделки. Обязательства Фонда не подлежат реклассификации.
22	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Фонд осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств с представлением в отчете о финансовом положении при соблюдении следующих условий: Фонд имеет юридически защищенное право осуществлять зачет признанных сумм и намеревается реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
23	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет метод хеджирования потоков денежных средств
24	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не применяет метод хеджирования справедливой стоимости
25	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Фонд не имеет иностранных подразделений и не применяет хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения.

26	МСФО (IFRS) 4	Деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению. Классификация договоров негосударственного пенсионного фонда	Фонд ведет деятельность в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельность по негосударственному пенсионному обеспечению в соответствии с Федеральным законом от 15 декабря 2001 года N 167-ФЗ "Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации", Федеральным законом от 7 мая 1998 года N 75-ФЗ "О негосударственных пенсионных фондах". Фонд классифицирует договоры негосударственного пенсионного обеспечения в одну из категорий в зависимости от наличия (отсутствия) в договоре значительного страхового риска: договоры страхования; инвестиционные договоры с НВПДВ. Договоры об обязательном пенсионном страховании являются договорами страхования на дату первоначального признания, при этом выделения каких-либо составных частей по договорам об обязательном пенсионном страховании (в частности, сумм материнского капитала и добровольных страховых взносов) не производится. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, заключенные по пенсионным схемам, предусматривающим срочные пенсионные выплаты и не учитывающим риск дожития, либо по пенсионным схемам, предусматривающим выплаты до исчерпания средств на именном пенсионном счете, классифицируются как инвестиционные договоры с НВПДВ. Договоры негосударственного пенсионного обеспечения, заключенные по пенсионным схемам, учитывающим риск дожития на этапе выплат, классифицируются как инвестиционные договоры с НВПДВ на этапе накопления и как страховые на этапе выплат, так как страховой риск (риск дожития) передается Фонду в момент назначения пенсионных выплат участникам. Договор, классифицированный в категорию договоров страхования, не может быть переклассифицирован в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ. Договор, классифицированный в категорию инвестиционных договоров с НВПДВ, может быть переклассифицирован в категорию договоров страхования. Фонд не выделяет депозитную составляющую и встроенные производные инструменты в договорах негосударственного пенсионного обеспечения.
27	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	Договор негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированный как страховой, отражается в учете на отчетную дату на основании даты принятия решения о выплате пенсии по пенсионной схеме, учитывающей риск дожития. Увеличение пенсионных обязательств отражается по дате поступления пенсионных взносов на расчетный счет Фонда в сумме полученного пенсионного взноса, а также по дате принятия решения о выплате пенсии по пенсионной схеме, учитывающей риск дожития, в сумме, учтенной при переклассификации инвестиционных договоров с НВПДВ в категорию договоров страхования. Уменьшение пенсионных обязательств отражается на основании информации о начисленных выплатах. Изменение пенсионных обязательств отражается на последнюю дату годового отчетного периода на сумму распределенного результата размещения средств пенсионных резервов в соответствии с условиями договора негосударственного пенсионного обеспечения, с требованиями пенсионных правил и в порядке, установленном законодательством РФ. В рамках проведения проверки адекватности обязательств Фондом производится расчет приведенной стоимости всех будущих поступлений и выплат денежных средств, предусмотренных договором. Фонд прекращает признание договоров негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированных как договоры страхования, тогда, когда они погашены (то есть когда обязательство погашено, аннулировано или срок его действия истек).
28	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Фонд признает обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод (НВПДВ) и отражает в учете сумму данных отраженных на пенсионных счетах, т.е. в сумме поступивших пенсионных взносов, начисленного инвестиционного дохода и осуществленных выплат.
29	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания, прекращения признания, амортизации отложенных аквизиционных расходов. Порядок рассмотрения отложенных аквизиционных расходов при проведении проверки адекватности обязательств	Фонд не капитализирует прямые аквизиционные расходы, связанные с договорами НПО, и не признает их отложенными аквизиционными расходами. Расходы, связанные с заключением договоров НПО, Фонд, руководствуясь принципом существенности, учитывает на дату их признания, как прочие организационные расходы. При проведении проверки адекватности обязательств Фонд для признания либо прекращения признания отложенных аквизиционных расходов применяет принцип существенности, соответственно учитывая аквизиционные расходы только в случае их значительной величины, по отношению к общим расходам Фонда
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	Согласно Положению № 502-П, утвержденному Банком России 05.11.2015 в случае выявления переплат застрахованным лицам Фонд признает дебиторскую задолженность по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению. Дебиторская задолженность по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению признается при первоначальном признании в сумме полученных взносов/осуществленных выплат и отражается в учете как краткосрочная задолженность. В случае, если срок указанной задолженности превышает 1 год, она отражается по дисконтированной стоимости с учетом ЭСП. Согласно Положению № 502-П, утвержденному Банком России 05.11.2015 в случае выявления переплат застрахованным лицам Фонд признает дебиторскую задолженность по обязательному пенсионному страхованию. Дебиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию признается при первоначальном признании в сумме полученных взносов/осуществленных выплат и отражается в учете как краткосрочная задолженность. В случае, если срок указанной задолженности превышает 1 год, она отражается по дисконтированной стоимости с учетом ЭСП.
31	МСФО (IFRS) 4, МСФО (IAS) 39	Порядок признания и последующего учета кредиторской задолженности по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	Согласно Положению № 502-П, утвержденному Банком России 05.11.2015 в случае, если при поступлении денежных средств Фонд не имеет возможность однозначно определить назначение средств или порядок распределения полученных взносов по пенсионным счетам, либо возвратов выплат, в учете признается кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию. Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию признается при первоначальном признании в сумме полученных взносов/осуществленных выплат и отражается в учете как краткосрочная задолженность. В случае, если срок указанной задолженности превышает 1 год, она отражается по дисконтированной стоимости с учетом ЭСП. Согласно Положению № 502-П, утвержденному Банком России 05.11.2015 в случае, если при поступлении денежных средств Фонд не имеет возможность однозначно определить назначение средств или порядок распределения полученных взносов по пенсионным счетам, либо возвратов пенсионных выплат, в учете признается кредиторская задолженность по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, страхованию. Кредиторская задолженность по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению признается при первоначальном признании в сумме полученных взносов/осуществленных выплат и отражается в учете как краткосрочная задолженность. В случае, если срок указанной задолженности превышает 1 год, она отражается по дисконтированной стоимости с учетом ЭСП.



32	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных взносов	Фонд признает пенсионные взносы согласно требованиям Положения № 502-П, утвержденного Банком России 05.11.2015 доходом в момент поступления взносов на расчетный счет Фонда в размере соответствующей сумме поступивших денежных средств. В случае, если при поступлении денежных средств Фонд не имеет возможность однозначно определить назначение средств или порядок распределения полученных взносов по пенсионным, в учете признается кредиторская задолженность. По итогам идентификации поступивших средств пенсионных резервов они отражаются на пенсионных счетах и учитываются как обязательства Фонда по деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, и соответственно, как расходы Фонда
33	МСФО (IFRS) 4	Порядок признания и последующего учета пенсионных выплат	Фонд признает пенсионные выплаты согласно требованиям Положения № 502-П, утвержденного Банком России 05.11.2015 как расход на дату выплаты в размере выплачиваемых денежных средств. Уменьшение обязательств при осуществлении выплат средств пенсионных накоплений Фонд признает на дату выплаты, при отражении указанной операции по пенсионному счету
34	МСФО (IFRS) 4	Состав и классификация аквизиционных расходов. Порядок признания аквизиционных расходов	Фонд признает прямыми аквизиционными расходами затраты, непосредственно связанные с заключением договоров ОПС, а именно вознаграждения посредникам (агентам) за услуги, связанные с заключением договоров ОПС, а также связанные с ними страховые взносы в государственные внебюджетные Фонды (по физическим лицам если они соответствуют определению аквизиционных расходов, установленному МСФО (IFRS) 4. Фонд признает косвенными аквизиционными расходами расходы, связанные с заключением договоров ОПС и НПО, если они соответствуют определению аквизиционных расходов, установленному МСФО (IFRS) 4, которые нельзя соотнести с заключением определенного договора ОПС и НПО
35	МСФО (IFRS) 4	Порядок учета изменений в обязательствах по договорам, классифицированным как страховые, и инвестиционным договорам с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	Фонд при проведении актуарной оценки оценивает определенные им обязательства по договорам обязательного пенсионного страхования в соответствии: * с текущими рыночными процентными ставками; - с выбранной таблицей смертности - с иными допущениями. Фонд проверяет допущения на предмет соответствия общедоступной рыночной информации и прочей опубликованной информации и признает изменения величины этих обязательств в составе прибыли или убытка в случае превышения результатов актуарной оценки стоимости обязательств над их балансовой стоимостью.
36	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Фонд использует модель учета инвестиционного имущества по первоначальной справедливой стоимости через прибыль/убыток с учетом принципа существенности. Если текущий поступающий и исходящий денежные потоки от использования инвестиционного имущества составляет менее 10% от прибыли Фонда, то они отражаются в учете как прочие доходы и расходы
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	Фонд использует следующие критерии: Инвестиционная недвижимость - недвижимость (земля, или здание (либо часть здания), или то и другое), удерживаемая (собственником или же арендатором на правах финансовой аренды) с целью получения арендных платежей, или с целью получения выгоды от прироста стоимости, или того и другого
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	Фонд отражает справедливую стоимость инвестиционного имущества в полном объеме основываясь на 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
39	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Фонд использует для всех классов основных средств единый подход к определению базы для оценки, а именно, первоначальная стоимость в размере затрат на приобретение за вычетом амортизации. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат Фонда на приобретение, сооружение и изготовление, не включая налог на добавленную стоимость. Первоначальная стоимость основных средств включает: * цену приобретения с учетом НДС; * затраты на выплату вознаграждений работникам, непосредственно связанные с сооружением или приобретением объекта основных средств; * затраты на подготовку площадки, первичные затраты на доставку и разгрузку; * стоимость профессиональных услуг, таких как работа архитекторов и инженеров, оценщиков и посредников; * первоначальную оценку будущих затрат на демонтаж и ликвидацию объекта основных средств и восстановления окружающей среды на занимаемом им участке, на которой он располагался, в той степени, в какой эта оценка признается в качестве оценочного обязательства некредитного характера; * сырье, материалы; * процентные расходы и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к сооружению (строительству), созданию (изготовлению) или приобретению основного средства (включаются в стоимость основного средства в соответствии с МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам»); * затраты и регулярный ремонт или подготовку здания к эксплуатации, стоимость необходимых разрешений, страхование, оплаченное в течение строительства здания, прочие накладные затраты, связанные со строительством и содержанием; * затраты по установке, настройке и испытанию машин, любые затраты, связанные с подготовкой оборудования к эксплуатации; * прочие аналогичные затраты
40	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	Амортизация по основным средствам начисляется по методу равномерного начисления износа в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. Амортизация начисляется с даты приобретения объекта. Фонд применяет линейный метод начисления амортизации основных средств исходя из срока их полезного использования для всех классов активов, кроме земли. Земля (земельные участки) не амортизируются.
41	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	Автотранспортные средства от 7 до 10 лет; Земельные участки бессрочно; Здания свыше 30 лет; Компьютерное и сетевое оборудование от 2 до 3 лет; Мебель от 5 до 7 лет; Офисное оборудование (Оргтехника и прочее) от 3 до 5 лет; Прочие виды ОС от 3 до 5 лет
42	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Объектом признается нематериальный актив, если он удовлетворяет следующим условиям: не имеет материально-вещественной формы; является идентифицируемым и отделымым, т. е. Фонд может его продать, отдать лицензионные права на него, обменять, или возникает в результате договорных или иных юридических прав;

43	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Базой оценки для всех классов активов является первоначальная стоимость приобретения за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Фондом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Фонда. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, объединяются Фондом в следующие однородные группы нематериальных активов
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	Фонд раскрывает для каждого класса нематериальных активов неопределенным сроком полезного использования факт ежегодного тестирования на обесценение и наличие возможных признаков обесценения, а именно: является ли срок полезного использования соответствующих активов неопределенным или конечным и, если конечный, срок полезного использования или примененные нормы амортизации; валовую балансовую стоимость и накопленные убытками от обесценения на начало и конец соответствующего периода статью отчета о совокупном доходе, в которую включена амортизация нематериальных активов; сверху балансовой стоимости на начало и конец соответствующего периода
45	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Нематериальные активы амортизируются в Фонде с применением линейного метода амортизации исходя из сроков полезного использования и первоначальной стоимости нематериального актива. НМА с определенным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, исходя из срока действия патента, свидетельства и из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации, исходя из полезного срока использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. Срок полезного использования объекта нематериальных активов устанавливается индивидуально для каждого нематериального актива исходя из ожидаемого срока его эксплуатации, на дату признания НМА. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Фонда. При оценке срока полезного использования нематериального актива анализируются различные внешние и внутренние факторы (срок действия соглашений, установленные договором ограничения на использование данного актива, ожидаемый срок использования активов, технологическое устаревание или иной моральный износ). Сроки полезного использования для НМА Фонд: Программное обеспечение (в том числе, лицензии на использование программного обеспечения) от 1 года до 10 лет. Лицензии, патенты от 1 года до 10 лет Прочие нематериальные активы от 1 года до 10 лет
46	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами, определяется на основании Положения 492-П, утвержденного Банком России 22.09.2015 в Учетной политике и определяется на основе затрат на оплату труда работников и связанными с ними отчислениями.
47	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, связанных с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждение по итогам года, выходные пособия	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. Краткосрочные вознаграждения работникам включают: оплату труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, работу в особых климатических условиях и на территориях, подвергшихся радиоактивному загрязнению, и иные выплаты компенсационного характера) и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующей о характера; страховые взносы во внебюджетные Фонды; оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или общественных обязанностей, дополнительный учебный отпуск и другие), если такое отсутствие ожидается в течение 12 месяцев после окончания годового периода; премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, выплаты к юбилейной дате и выплаты при выходе на пенсию, и иные поощрительные выплаты, подлежащие выплате в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода; другие вознаграждения (добровольное медицинское страхование, материальная помощь, оплата путевок, подарки, обеспечение жильем, автотранспортом, предоставление товаров, услуг бесплатно или по льготной цене, оплата коммунальных услуг, возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам), оплата обучения, питания, лечения и другие аналогичные вознаграждения). Фонд признает обязательства по выплате вознаграждений работникам в том отчетном периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение (п. 2.2 ОСБУ от 04.09.2015 № 489 - П). Дисконтирование краткосрочного обязательства не производится. Отражение обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений (кроме оплаты периодов отсутствия работника на работе) на счетах бухгалтерского учета осуществляется в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.
48	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственным пенсионным фондом	Фонд не заключал договор о негосударственном пенсионном обеспечении в пользу своих сотрудников.
49	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не используется
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 ограниченными фиксируемыми платежами	Не планируется каких либо вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности

51	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи не предполагается дальнейшее использование в административных целях. При одновременном выполнении следующих условий: долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; руководством Фонда принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; Фондом ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; действия Фонда, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев при условии следования Фондом решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются (п. 5.5. ОСБУ от 22.09.2015 № 492 - П). После признания объектов основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, начисление амортизации прекращается со дня, следующего за днем такого признания. После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения Фонд производит его оценку на дату перевода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (затраты, которые необходимо понести для передачи).
52	МСФО (IAS) 37, МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Под резервом — оценочным обязательством Фондом понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины.
53	МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	Фонд признает обязательство по финансовой аренде в случае если: право собственности на актив переходит к арендатору в течение срока аренды; на дату заключения договора имеется обоснованная уверенность в том, что арендатором будет реализована возможность выкупа арендуемого актива; имеется обоснованная уверенность, что арендатор будет вынужден в силу экономических причин приобрести арендуемый актив путем реализации своего права выкупа; срок аренды составляет основную часть экономического срока службы арендуемого актива; на дату заключения договора приведенная стоимость минимальных арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью арендованного актива; арендуемый актив является специализированным, только арендатор может использовать его без проведения значительной реконструкции; арендатор имеет возможность досрочно расторгнуть договор аренды, и убытки арендодателя в связи с прекращением договора берет на себя арендатор; прибыли и убытки от изменений справедливой остаточной стоимости объекта аренды относятся на счет арендатора (возврат арендных платежей); влияние выбора между арендой и приобретением актива на экономическое состояние организации незначительно (выбор приводит к равнозначным для арендатора экономическим последствиям); арендатор может продлить срок аренды на условиях арендных платежей по ставке значительно ниже рыночной. Последующий учет по договору финансовой аренды Фонд как арендатор осуществляет в следующем порядке: объекты, арендуемые по договору финансовой аренды (кроме земельных участков), амортизируются в порядке, установленном для объектов, находящихся в собственности арендатора. По договору финансовой аренды объект аренды амортизируется в учете арендатора в течение кратчайшего срока из двух: срока полезного использования актива; или срока аренды. Произведенные арендатором отдельные улучшения объекта аренды признаются объектами основных средств и увеличивают стоимость объекта аренды на дату осуществления неотделимых улучшений.
53.1.	МСФО (IAS) 16	Порядок отражения договоров финансовой аренды в отчетности	Фонд учитывает договора финансовой аренды в балансе как прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность в сумме стоимости актива финансовой аренды за минусом амортизации этого актива. Обязательства по финансовой аренде отражаются в балансе как займы и прочие привлеченные средства
54	МСФО (IAS) 39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Фонд признает кредиторскую задолженность в сумме полученных денежных средств, в случае, если ей срок составляет менее 3 лет. Кредиторская задолженность сроком более 3 лет учитывается по амортизированной стоимости. Фонд регулярно проводит оценку кредиторской задолженности в целях определения возможного обесценения. Кредиторская задолженность может обесцениться, и убытки от обесценения имеют место исключительно при условии существования объективных доказательств обесценения в результате одного или нескольких событий, произошедших после первоначального признания кредиторской задолженности, и при условии, что указанные события будут иметь влияние на предполагаемые будущие потоки денежных средств, которое возможно оценить с достаточной степенью надежности.

55	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», утвержденный Банком России 04.09.2015 №490 - П. Отложенное налоговое обязательство признается в отношении всех налогооблагаемых временных разниц, кроме возникающих в результате первоначального признания актива и обязательства в результате операции, которая в момент ее совершения не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Отложенный налоговый актив не признается, если он возникает в результате первоначального признания актива или обязательства в рамках операции, которая в момент ее совершения не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток). Отложенный налоговый актив признается в отношении вычитаемых временных разниц только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены соответствующие вычитаемые временные разницы. Если в предыдущих периодах Фонд имел убытки, он признает отложенный налоговый актив, возникающий из неиспользованных налоговых убытков, только в той мере, в которой у Фонда имеются достаточные налогооблагаемые временные разницы или существует иное убедительное свидетельство в пользу получения достаточной налогооблагаемой прибыли, за счет которой Фонд сможет реализовать неиспользованные налоговые убытки. Величина отложенных налоговых активов и обязательств рассчитывается исходя из той ставки налога, которая ожидается к применению в периоде реализации актива или погашения обязательства. Отложенные налоговые активы и обязательства не дисконтируются. Балансовая сумма отложенного налогового актива проверяется на обесценение по состоянию на каждую отчетную дату. Фонд уменьшает ее в той степени, в которой больше не существует вероятность того, что будет получена достаточная налогооблагаемая прибыль, позволяющая реализовать выгоду от части или всей суммы этого отложенного налогового актива.
56	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Фонда, отраженный в бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается равным акционерному капиталу Фонда. Эмиссионный доход представляет собой повышение продажной стоимости акций над номинальной стоимостью выпущенных акций, вырученных а процессе формирования Уставного капитала за счет продажи акций (долей) по цене, превышающей номинальную стоимость. Эмиссионный доход отражается в составе статьи "Добавочный капитал" Бухгалтерского баланса Фонда.
57	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Фонд не планирует в 2020 году выпуск собственных акций
58	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Фонд на основании Федерального закона №208-ФЗ от 26.12.2005 г. "Об акционерных обществах" создал резервный фонд в размере не менее 5% от величины его Уставного капитала, отражается в Отчете о финансовом состоянии по статье "Резервный капитал"
59	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Задолженность по выплате дивидендов не признается Фондом как расход, согласно МСФО 39 и отражается как обязательства.

Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты

Таблица

Номер	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	395	1 661
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	338 189	512 194
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	7 814	6 004
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	958	296
7	Итого	347 356	520 155

Таблица 5.1 – НПО: Денежные средства и их эквиваленты

Номер	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	203	342
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	45 254	228 289
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	6 756	2 871
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты (брокерские счета)	5	4
7	Итого	52 218	231 506

Таблица 5.1 – ОПС: Денежные средства и их эквиваленты

Номер	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	0	3
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	0	0
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	1 058	3 133
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	953	292
7	Итого	2 011	3 428

Таблица 5.1 – ССФ: Денежные средства и их эквиваленты

Номер	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства в кассе	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0
3	Расчетные счета	192	1 316
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	292 935	283 905
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0
6	Прочие денежные средства и их эквиваленты	0	0
7	Итого	293 127	285 221

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

Таблица 5.2: Сверка сумм, содержащихся в отчете о денежных потоках, с аналогичными статьями, представленными в бухгалтерском балансе

Номер	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в бухгалтерском балансе	347 356 011,83	520 155 090,66
2	Банковские овердрафты (примечание 23 к настоящему приложению)	0	0
3	Прочее	0	0
4	Денежные средства и их эквиваленты, представленные в отчете о потоках денежных средств	347 356,00	520 155 090,66



Таблица 6.1 - ССФ: Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

По состоянию на: 31.12.2020

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	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2019

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	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	0
4	субординированные депозиты	0	0	0	0	0
5	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
6	Прочие размещенные средства	0	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0	0

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

Таблица 6.2: Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020		31.12.2019	
		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	0	0	0	0
2	Депозиты, в том числе:	4,1	27.04.21-24.04.27	4,01-6,9	12.10.18-24.04.27
3	Субординированные депозиты	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0
5	Прочие размещенные средства	0	0	0	0

**Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка**

Таблица 7.1: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
1.1	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
2	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании	4 039 926	3 723 133
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости,	0	0
3	Производные финансовые инструменты	0	0
4	Итого	4 039 926	3 723 133

7.1.1. Состав строки 1 настоящей таблицы раскрывается в таблицах 7.2 и 7.3 настоящего примечания.

7.1.2. Состав строки 2 настоящей таблицы раскрывается в таблицах 7.4 и 7.5 настоящего примечания.

7.1.3. Состав строки 3 настоящей таблицы раскрывается в примечании 54 настоящего приложения.

Таблица 7.1 - НПО: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
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	494 785	302 887
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости,		
3	Производные финансовые инструменты		
4	Итого	494 785	302 887

Таблица 7.1 - ОПС: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
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	3 545 141	3 420 246
2.1	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости,		
3	Производные финансовые инструменты		
4	Итого	3 545 141	3 420 246

Таблица 7.1 - ССФ: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

Номер	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
3	Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой	0	0
4	Прочие долевые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0
5	Производные финансовые инструменты	0	0
6	Итого	0	0

Таблица 7.4: Ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка при первоначальном признании

Номер	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	<i>Долевые ценные бумаги, в том числе:</i>	113 978	96 347
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	24 241	23 553
3	некредитных финансовых организаций	2 195	0
4	нефинансовых организаций	87 542	72 794
5	<i>Долговые ценные бумаги, в том числе:</i>	3 925 948	3 626 786
6	Правительства Российской Федерации	842 316	654 217
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	162 160	79 767
8	иностраных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	364 961	365 481
10	некредитных финансовых организаций	276 280	335 613
11	нефинансовых организаций	2 280 231	2 191 708
12	<b>Итого</b>	<b>4 039 926</b>	<b>3 723 133</b>



**Примечание 10. Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность**  
Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на: 31.12.2020

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	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	7 201	0	7 201	0	7 201
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым	0	0	0	0	0
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	7 201	0	7 201	0	7 201

По состоянию на: 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	900	0	900	0	900
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым	0	0	0	0	0
6	Расчеты по финансовой аренде	1 386	0	1 386	0	1 386
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	349	0	349	0	349
10	Итого	2 635	0	2 635	0	2 635

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

Таблица 10.1 - НПО: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на: 31.12.2020

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	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	1 450	0	1 450	0	1 450
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым	0	0	0	0	0
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	1 450	0	1 450	0	1 450

По состоянию на: 31.12.2019

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

Таблица 10.1 - ОПС: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на: 31.12.2020

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	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	5 751	0	5 751	0	5 751
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым	0	0	0	0	0
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	5 751	0	5 751	0	5 751

По состоянию на: 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	900	0	900	0	900
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым	0	0	0	0	0
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	349	0	349	0	349
10	Итого	1 249	0	1 249	0	1 249

Таблица 10.1 - ССФ: Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на: 31.12.2020

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	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым	0	0	0	0	0
6	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	0	0	0	0	0

По состоянию на: 31.12.2019

Номер строки	Наименование показателя	Необесцененные	Обесцененные	Итого	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0
3	Займы, выданные	0	0	0	0	0
4	Сделки обратного репо	0	0	0	0	0
5	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым	0	0	0	0	0
6	Расчеты по финансовой аренде	1 386	0	1 386	0	1 386
7	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
8	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0	0
10	Итого	1 386	0	1 386	0	1 386

**Примечание 17. Нематериальные активы**

Таблица 17.1: Нематериальные активы

Номер строки	Наименование показателя		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Клиентская база	Прочее	Итого
1	2		3	4	5	6	7
1	Стоимость (или оценка) на	01.01.2019	6 460	0	0	0	6 460
2	Накопленная амортизация		-4 954	0	0	0	-4 954
3	Балансовая стоимость на	01.01.2019	1 506	0	0	0	1 506
4	Поступления		239	0	0	0	239
5	Затраты на создание		0	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как «предназначенные для продажи»		0	0	0	0	0
7	Выбытия		-86	0	0	0	-86
8	Амортизационные отчисления		-952	0	0	0	-952
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0
11	Переоценка		0	0	0	0	0
12	Прочее		0	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на	31.12.2019	707	0	0	0	707
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2019 г.	31.12.2019	6 613				6 613
15	Накопленная амортизация	31.12.2019	-5 906				-5 906
15.1.	Балансовая стоимость на	01.01.2020	707	0	0	0	707
15.2.	Накопленная амортизация	01.01.2020	6 613				6 613
16	Балансовая стоимость на	01.01.2020	-5 906				-5 906
17	Поступления		49	0	0	0	49
18	Затраты на создание		0	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0
20	Выбытия		0	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления		-340	0	0	0	-340
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0
24	Переоценка		0	0	0	0	0
25	Прочее		0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на	31.12.2020	416	0	0	0	416
27	Стоимость (или оценка) на	31.12.2020	6 662	0	0	0	6 662
28	Накопленная амортизация	31.12.2020	-6 246	0	0	0	-6 246
29	Балансовая стоимость на	31.12.2020	416	0	0	0	416

**Примечание 18. Основные средства**

Таблица 18.1: Основные средства

Номер строки	Наименование показателя		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2		3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на	01.01.2019	0	338	0	0	0	338
2	Накопленная амортизация	01.01.2019	0	-298	0	0	0	-298
3	Балансовая стоимость на	01.01.2019	0	40	0	0	0	40
4	Поступления		0	1 456	0	0	0	1 456
5	Затраты на сооружение (создание)		0	0	0	0	0	0
6	Передачи		0	0	0	0	0	0
7	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0
8	Выбытия		0	-1 456	0	0	0	-1 456
9	Амортизационные отчисления		0	-19	0	0	0	-19
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0	0
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0	0
12	Переоценка		0	0	0	0	0	0
13	Прочее		0	0	0	0	0	0
14	Балансовая стоимость на	31.12.2019	0	21	0	0	0	21
15	Стоимость (или оценка) на	31.12.2019	0	338	0	0	0	338
16	Накопленная амортизация	31.12.2019	0	-317	0	0	0	-317
	Стоимость (или оценка) на	01.01.2020	0	338	0	0	0	338
	Накопленная амортизация	01.01.2020	0	-317	0	0	0	-317
17	Балансовая стоимость на	01.01.2020	0	21	0	0	0	21
18	Поступления		0	0	0	2 078	9 880	11 958
19	Затраты на сооружение (создание)		0	0	0	0	0	0
20	Передачи		0	0	0	0	0	0
21	Перевод в долгосрочные активы (выбывающие группы), классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0
22	Выбытия		0	0	0	0	0	0
23	Амортизационные отчисления		0	-20	0	-420	-6 719	-7 159
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0	0
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах		0	0	0	0	0	0
26	Переоценка		0	0	0	0	0	0
27	Прочее		0	0	0	0	0	0
28	Балансовая стоимость на	31.12.2020	0	1	0	1 658	3 161	4 820
29	Стоимость (или оценка) на	31.12.2020	0	338	0	2 078	9 880	12 296
30	Накопленная амортизация	31.12.2020	0	-337	0	-420	-6 719	-7 476
31	Балансовая стоимость на	31.12.2020	0	1	0	1 658	3 161	4 820

**Примечание 20. Прочие активы**  
Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	91	91
5	Расчеты по социальному страхованию	586	214
6	Расчеты с персоналом	0	9
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	23	23
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 750	1 571
9	Запасы	1	2
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости	0	0
11	Прочие активы	1 050	1 050
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	3 501	2 960

Таблица 20.1 - НПО: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости	0	0
11	Прочие активы	0	0
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	0	0

Таблица 20.1 - ОПС: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0
5	Расчеты по социальному страхованию	0	0
6	Расчеты с персоналом	0	0
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0
9	Запасы	0	0
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости	0	0
11	Прочие активы	35	35
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	35	35

Таблица 20.1 - ССФ: Прочие активы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Расчеты по договорам администрирования договоров об обязательном пенсионном страховании и негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	91	91
5	Расчеты по социальному страхованию	586	214
6	Расчеты с персоналом	0	9
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	23	23
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 750	1 571
9	Запасы	1	2
10	Накопленная величина изменения справедливой стоимости	0	0
11	Прочие активы	1 015	1 015
12	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
13	Итого	3 466	2 925

**Примечание 23. Займы и прочие привлеченные средства**

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
2	Средства, привлеченные от государственных организаций		
3	Средства, привлеченные от кредитных организаций		
4	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц		
5	Средства, привлеченные от физических лиц		
6	Обязательства по финансовой аренде	2970	
7	Сделки репо		
7.1	Прочее		
8	<b>Итого</b>	<b>2970</b>	<b>0</b>

**Примечание 25. Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению**

Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному  
Таблица

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию	10	9
2	Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
3	Итого	10	9

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

**Кредиторская задолженность по обязательному пенсионному страхованию**

Таблица

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность перед Пенсионным фондом Российской Федерации	0	0
2	Кредиторская задолженность перед другими негосударственными пенсионными фондами	0	0
3	Кредиторская задолженность по выплатам	10	9
4	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
5	Прочая кредиторская задолженность	0	0
6	Итого	10	9

**Кредиторская задолженность по негосударственному пенсионному обеспечению**

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0
2	Кредиторская задолженность по выплатам и переплата по взносам по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0
3	Кредиторская задолженность перед агентами	0	0
4	Прочая кредиторская задолженность	0	0
5	Итого	0	0

**Примечание 26. Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании**

## Выверка изменений обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	3 225 887	2 757 503
2	Пенсионные взносы	19 623	295 693
3	Пенсионные выплаты	-52 301	-107 359
4	Распределение результата инвестирования	183 832	305 743
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	Эффект отличия фактического хода событий от	0	0
10	Эффект отличия фактического уровня инвестиционной доходности от актуарных допущений	0	0
11	Прочее	-16 502	-25 693
12	Итоговое изменение обязательств	134 652	468 384
13	Обязательства на конец отчетного периода	3 360 539	3 225 887



## Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений

Таблица 26.2

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2020	2019	2018	2017	2016
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений	6,7	11,95	6,82	7,36	6,42
2	Доходность инвестирования средств пенсионных накоплений, распределенная на счета застрахованных лиц	5,58	10,71	4,98	6,67	5,14
3	Доходность инвестирования средств выплатного резерва	7,66	7,87	2,23	2,24	6,42
4	Доходность инвестирования средств выплатного резерва, распределенная на счета застрахованных лиц	6,7	6,6	1,8	1,81	5,14
5	Доходность инвестирования средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата	6,41	8,77	3,34	7,36	6,42
6	Доходность инвестирования средств застрахованных лиц, которым установлена срочная выплата, распределенная на счета застрахованных лиц	5,5	7,44	2,84	6,67	5,14
7	Доходность Пенсионного фонда Российской Федерации	6,77	8,7	7,44	8,6	10,6

**Примечание 27. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,  
классифицированным как страховые**

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	533 523	558 688
2	Пенсионные взносы	41 734	6 860
3	Пенсионные выплаты	-50 647	-51 831
4	Распределение результата размещения	23 928	21 232
5	Актуарные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий	0	0
11	Изменение обязательств вследствие отличия тарифного	0	0
12	Увеличение (уменьшение) обязательств вследствие	0	0
12.1	Прочее	-34 820	-1 426
13	Итоговое изменение обязательств	-19 805	-25 165
14	Обязательства на конец отчетного периода	513 718	533 523

**Доходность размещения средств пенсионных резервов**

Таблица 27.2

Номер строки	Наименование показателя	Период				
		2020	2019	2018	2017	2016
1	2	3	4	5	6	7
1	Доходность размещения средств пенсионных резервов	5,66	5,66	6,58	8,00	7,26
2	Доходность, распределенная на счета участников по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	5,10	4,03	3,66	5,68	5,00

Ставка индексации пенсии равна 0.

**Примечание 28. Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированные как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод**

Выверка изменений обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения,

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Обязательства на начало отчетного периода	150 752	156 249
2	Пенсионные взносы	320	300
3	Пенсионные выплаты	-49 721	-13 423
4	Распределение результата размещения	7 412	6 191
5	Актuarные прибыли (убытки), в том числе:	0	0
6	изменения в допущениях:	0	0
7	Экономические	0	0
8	Демографические	0	0
9	эффект отличия фактического хода событий от	0	0
10	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий	0	0
11	эффект отличия фактического хода событий от актуарных допущений, в том числе:	0	0
12	эффект отличия фактического уровня индексации пенсий по пенсионным планам (пенсионным схемам) от	0	0
12.1	Прочее	33 518	1 435
13	Итоговое изменение обязательств	-8 471	-5 497
14	Обязательства на конец отчетного периода	142 281	150 752

28.1.1. По результатам проведения проверки адекватности обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные, обязательства признаны адекватными.

**Примечание 30. Анализ изменений резервов - оценочных обязательств**

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	0	0	776	776
2	Создание резервов	0	0	842	842
3	Использование резервов	0	0	0	0
4	Восстановление неиспользованных резервов	0	0	0	0
5	Прочее	0	0	-776	-776
6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	0	0	842	842

30.1.1. Негосударственный пенсионный фонд создал налоговые резервы в размере 0 тысяч рублей в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней.

30.1.2. Негосударственный пенсионный фонд создал резервы по судебным рискам в размере 0 тысяч рублей в отношении судебных исков, поданных в отношении негосударственного пенсионного фонда (указать, кем поданы иски) и относящихся к (указать, в отношении каких вопросов были поданы

30.1.1. Негосударственный пенсионный фонд создал резервы по оплате обязательного взноса в ГК АСВ в размере 842 тыс. руб. Данный резерв погасится до 01.04.2021

**Примечание 31. Прочие обязательства**  
Прочие обязательства

Таблица

Номер строки	Наименование показателя	30.09.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям	0	0
2	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
3	Расчеты с персоналом	5 549	2 410
4	Расчеты по социальному страхованию	844	413
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	83
6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 000	16 412
7	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	13	11
8	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
9	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
10	Расчеты с прочими кредиторами	0	0
11	Прочее	0	0
<b>12</b>	<b>Итого</b>	<b>20 406</b>	<b>19 329</b>

**Примечание 32. Капитал**  
Акционерный капитал

Таблица 32.1: Акционерный капитал

№ строки	Наименование	Акции в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	На 1 января 2019 г.	15 001 000 000,00	0,00001	0	150 010
2	Эмиссия	0,00		0	0
3	Прочее	0,00		0	0
4	На 31 декабря 2019 г.	15 001 000 000,00	0,00001	0	150 010
5	На 31 декабря 2019 г.	15 001 000 000,00	0,00001	0	150 010
6	Эмиссия	0,00		0	0
7	Прочее	0,00		0	0
8	На 31 декабря 2020 г.	15 001 000 000,00	0,00001	0	150 010

**Управление капиталом**

Таблица 33.1

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

33.2. Минимальный размер собственных средств негосударственного пенсионного фонда, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 200 млн. рублей.

33.3. На 31 декабря 2020 г. года величина собственных средств негосударственного пенсионного фонда составляет 281 962 тысячи рублей (31 декабря 2019 г.: 266 094 тысяч рублей).

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

Наименование показателя	Количество акций в обращении	Обыкновенные акции	Добавочный капитал	Привилегированные акции	тыс. руб.	
					Собственные акции, выкупленные у акционеров	Итого
2	3	4	5	6	7	8
На 1 января 2019 года	15 001 000 000	150 010	0	0	0	150 010
Выпущенные новые акции	0	0	0	0	0	0
Собственные акции, выкупленные у акционеров	0	0	0	0	0	0
Реализованные собственные акции	0	0	0	0	0	0
На 31 декабря 2019 года	15 001 000 000	150 010	0	0	0	150 010
На 01 января 2020 года	15 001 000 000	150 010	0	0	0	150 010
Выпущенные новые акции	0	0	0	0	0	0
Собственные акции, выкупленные у акционеров	0	0	0	0	0	0
Реализованные собственные акции	0	0	0	0	0	0
На 31 декабря 2020 года	15 001 000 000	150 010	0	0	0	150 010

**Примечание 34. Взносы по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению**

Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Таблица 34.1: Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Взносы, полученные из Пенсионного фонда Российской	10 968	142 135
2	Взносы, полученные из других негосударственных пенсионных	8 655	153 558
3	Итого	19 623	295 693

34.1.1. Обязательное пенсионное страхование, предусматривающее периодические выплаты при выходе на пенсию, относится к категории страховых контрактов с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

Подробное описание условий исполнения негосударственным пенсионным фондом обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании содержится в Страховых правилах негосударственного пенсионного фонда, утвержденных решением : Совета директоров Протокол №16/2018

от (дата): 20.04.2018

размещенных на сайте: <http://npf-stroycomplex.ru>

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Взносы по договорам, классифицированным как страховые	41 734	6 860
2	Взносы по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	320	300
3	Итого	42 054	7 160

34.2.1. При осуществлении негосударственного пенсионного обеспечения негосударственный пенсионный фонд использует следующие пенсионные планы (схемы):

Схема № 1 (17521)
Схема № 2 (17522)
Схема № 6 (17526)
Схема № 1 (17501)
Схема № 1 (17511)
Схема № 2 (17502)
Схема № 2 (17512)
Схема № 3 (17503)

34.2.2. Пенсионные схемы: (указать названия схем)

Схема № 2 (17522)
Схема № 1 (17501)
Схема № 2 (17512)
Схема № 3 (17503)

предусматривают регулярную выплату пенсий участникам в течение их жизни в обмен на единовременный взнос, уплаченный негосударственному пенсионному фонду работодателями – вкладчиками. Негосударственный пенсионный фонд классифицирует договоры, заключенные на условиях данных пенсионных схем как страховые контракты с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод.

34.2.3. Пенсионные схемы: (указать названия схем)

Схема № 1 (17521)
Схема № 6 (17526)



Схема № 1 (17511)
Схема № 2 (17502)

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.

34.2.5. 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 от (дата): 02.09.2014 и применявшихся ко всем контрактам, заключенным вплоть до (дата): 31.12.2020

Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	0	0
2	Взносы, полученные от юридических лиц	41 734	6 860
4	Итого	41 734	6 860

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Взносы, полученные от физических лиц	320	300
2	Взносы, полученные от юридических лиц	0	0
4	Итого	320	300

Количество застрахованных лиц по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании на начало отчетного периода	41 117	39 264
2	Количество застрахованных лиц по действующим договорам об обязательном пенсионном страховании, перешедших в негосударственный пенсионный фонд в течение отчетного периода	162	3 356
3	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из Пенсионного фонда Российской Федерации	89	1 473
4	в результате реализации права застрахованных лиц на переход в негосударственный пенсионный фонд из других негосударственных пенсионных фондов	73	1 883

5	Количество застрахованных лиц, с которыми в течение отчетного периода были прекращены договоры об обязательном пенсионном страховании, в том числе:	898	1 503
6	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из негосударственного пенсионного фонда в Пенсионный фонд Российской Федерации	184	151
7	в связи с реализацией права застрахованных лиц на переход из одного негосударственного пенсионного фонда в другой негосударственный пенсионный фонд	158	883
9	в связи со смертью застрахованного лица	556	468
9.1	по иным причинам	0	0
10	Количество застрахованных лиц, заключивших договоры об обязательном пенсионном страховании на конец отчетного периода	40 381	41 117
11	количество застрахованных лиц, подавших в негосударственный пенсионный фонд заявления о предоставлении средств пенсионных накоплений	2	
14	застрахованные лица, получающие накопительную пенсию	56	53
15	правопреемники умерших застрахованных лиц, которым произведены выплаты средств пенсионных накоплений	149	195

Структура и количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения, количество участников

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Количество действующих договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц), в том числе:	188	186
2	с физическими лицами	144	143
3	с юридическими лицами	44	43
4	Количество участников по действующим договорам негосударственного пенсионного обеспечения (человек)	9 401	9 515
5	Количество участников, получающих негосударственную пенсию (человек)	823	818
6	Количество заключенных договоров негосударственного пенсионного обеспечения (единиц) за отчетный период	2	5
7	Количество участников по заключенным за отчетный период договорам негосударственного пенсионного обеспечения	2	21

Таблица 34.7: Количество действующих договоров, заключенных с компаниями – учредителями негосударственного пенсионного фонда и его сотрудниками

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	ОАО "МОСИНЖСТРОЙ"	2	2
2	ОАО "Моспромстройматериалы"	1	1
3	ОАО "Мосремстрой"	2	2
<b>Итого</b>		<b>5</b>	<b>5</b>

По состоянию на: 31.12.2020

на долю действующих договоров с учредителями в количестве: 5

приходится взносов в количестве (тысяч рублей): 0

или процентов от общей суммы взносов работодателей : 0

По состоянию на: 31.12.2019

на долю действующих договоров с учредителями в количестве: 5

приходится взносов в количестве (тысяч рублей):0

процент от общей суммы взносов работодателей : 99,2%

**Примечание 35. Выплаты по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению**

**Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании**

Таблица 35.1: Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Пожизненные выплаты	696	591
2	Срочные выплаты	58	50
3	Перевод в Пенсионный фонд Российской Федерации и негосударственные пенсионные фонды	32 614	88 726
4	Выплата правопреемникам умершего застрахованного лица	8 674	7 909
5	Единовременная выплата пенсии	10 259	10 083
6	Итого	52 301	107 359

По состоянию на: 31.12.2020

средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании составлял (тысяч рублей): 2

По состоянию на: 31.12.2019

средний размер пенсии в месяц по договорам об обязательном пенсионном страховании составлял (тысяч рублей): 2

**Состав статьи «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения»**

Таблица 35.2: Состав статьи «Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения»

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Выплаты по договорам, классифицированным как страховые	50 647	51 831
2	Выплаты по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	49 721	13 424
3	Итого	100 368	65 255

По состоянию на: 31.12.2020

средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял (тысяч рублей): 6

По состоянию на: 31.12.2019

средний размер пенсии в месяц по договорам негосударственного пенсионного обеспечения составлял (тысяч рублей): 6

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	50 647	51 831
2	Выкупные суммы	0	0
3	Итого	50 647	51 831

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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Пенсионные выплаты	44 828	13 262
2	Выкупные суммы	4 893	162
3	Итого	49 721	13 424

Количество прекративших действие договоров негосударственного пенсионного обеспечения и выбывших участников

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Количество договоров негосударственного пенсионного обеспечения, прекративших действие за отчетный период (единиц)	3	3
2	Количество выбывших за отчетный период участников (человек), в том числе:	116	38
3	в связи со смертью участника	73	22
4	расторгнутых по инициативе вкладчика (участника)	4	1
5	вследствие выполнения обязательств по договору	39	15
6	по другим причинам	0	0

### Примечание 36. 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

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	-19 805	-25 165
2	Изменение обязательств по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с	-8 470	-5 497
3	Итого	-28 275	-30 662

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

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

### Примечание 37. Аквизиционные расходы

Аквизиционные расходы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Комиссионное вознаграждение посредникам	0	0
2	Заработная плата сотрудников, занятых привлечением клиентов	0	0
3	Расходы на рекламу	0	0
4	Андеррайтинговые расходы	0	0
5	Прочие расходы, связанные с заключением договоров	0	6961
6	Итого	0	6961

**Примечание 38. Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности**

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

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	9 339	27 992
2	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-5 862	-28 612
3	Итого	3 477	-620

Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 38.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Восстановление резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
5	Прочие доходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	9 339	27 992
6	Итого	9 339	27 992

Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению

Таблица 38.3

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0
2	Расходы на создание резерва под обесценение дебиторской задолженности по договорам негосударственного пенсионного обеспечения	0	0
3	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров об обязательном пенсионном страховании, в результате проведения проверки адекватности обязательств	0	0
4	Списание нематериальных активов, признанных в результате приобретения портфелей договоров негосударственного пенсионного обеспечения, в результате проведения проверки адекватности обязательства	0	0
5	Прочие расходы от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	-5 862	-28 612
7	Итого	-5 862	-28 612

**Примечание 39. 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

№ строки	Наименование	12 месяцев 2020				12 месяцев 2019			
		Доходы от торговли за отчетный период	Доходы от переоценки за отчетный период	Доходы разница за отчетный период	Итого за отчетный период	Доходы от торговли за предыдущий отчетный период	Доходы от переоценки за предыдущий отчетный период	Доходы разница за предыдущий отчетный период	Итого за предыдущий отчетный период
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, в том числе:	16 554	-1 293	0	15 261	6 608	166 666	0	173 274
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0	0	0
3	производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1	прочие долевыми инструментами, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	0	0	0	0	0	0	0	0
4	ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании	16 554	-1 293	0	15 261	6 608	166 666	0	173 274
5	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	финансовые обязательства, предназначенные для торговли	0	0	0	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Итого	16 554	-1 293	0	15 261	6 608	166 666	0	173 274

## Примечание 42. Процентные доходы

Процентные доходы  
Таблица 42.1: Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	296 815	298 866
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	259 590	257 752
3	по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи	0	0
4	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0	0
5	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	37 225	41 114
6	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
7	по финансовой аренде	0	0
8	Прочее	0	0
9	По обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
11	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0	0
12	по финансовым активам, удерживаемым до погашения	0	0
13	по депозитам и прочим размещенным средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
14	по выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
15	по финансовой аренде	0	0
16	Прочее	0	0
17	Итого	296 815	298 866



**Примечание 44. Общие и административные расходы**

## Общие и административные расходы

Таблица 44.1: Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Расходы на персонал	32 745	34 145
2	Представительские расходы	0	0
3	Амортизация основных средств	20	20
4	Амортизация программного обеспечения и прочих	339	1 038
5	Вознаграждение управляющей компании	12 501	20 735
6	Вознаграждение специализированному депозитарию	4 324	4 018
7	Расходы по операционной аренде	3 593	3 855
8	Расходы по операциям с основными средствами и	79	134
9	Профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	3 132	1 171
10	Расходы по страхованию	513	635
11	Реклама и маркетинг	61	87
12	Прочие налоги, за исключением налога на прибыль	183	13
13	Судебные и арбитражные издержки, юридические и консультационные услуги	5 996	34 449
14	Расходы на создание резервов – оценочных обязательств	0	0
15	Расходы по договорам на оказание услуг по ведению пенсионных счетов	0	0
16	Расходы на информирование вкладчиков, участников и	0	0
17	Расходы на доставку пенсий	0	0
18	Командировочные расходы	0	27
19	Услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	359	371
20	Неустойки, штрафы, пени	4	250
21	Прочее	7 443	5 123
<b>22</b>	<b>Итого</b>	<b>71 292</b>	<b>106 071</b>

Примечание 45. Процентные расходы

Таблица 45.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	По кредитам, полученным	0	0
2	По обязательствам по финансовой аренде	338	660
3	По выпущенным ценным бумагам	0	0
4	По займам и прочим привлеченным средствам	0	0
5	Прочее	0	0
6	Итого	338	660

**Примечание 46. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы

Таблица 46.1: Прочие доходы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	3
1	Доходы по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
2	Доходы от аренды, кроме аренды инвестиционного имущества	0	0
3	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение прочих активов	0	0
4	Доходы от списания кредиторской задолженности, не связанной с деятельностью в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельностью по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0
6	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами:	0	1 873
7	Доходы от восстановления сумм резервов – оценочных обязательств некредитного характера	0	0
8	Прочие доходы	0	5
9	Итого	0	1 878

Прочие расходы

Таблица 46.2: Прочие расходы

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	3
1	Расходы (кроме процентных) по полученным кредитам, привлеченным средствам и выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Расходы на благотворительность, отдых, осуществление спортивных мероприятий и мероприятий культурно-просветительского характера	0	0
4	Прочие расходы	0	1 957
5	Итого	0	1 957

**Примечание 46.1. Аренда**

**Информация по договорам аренды, в соответствии с условиями, которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором**

Таблица 46.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	аренда офисного помещения
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	0,00
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
5	Сумма договорных обязательств по краткосрочным договорам аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	0

**Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором**

Таблица 46.1.2

Номер строки	Наименование статьи бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4	5
1	Основные средства	18	3 161	0
2	Инвестиционное имущество	16	0	0
3	Займы и прочие привлеченные средства	10	0	1 386

**Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых негосударственный пенсионный фонд является арендатором**

Таблица 46.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2020	2019
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	338	648
2	уплаченные проценты	338	648
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью		
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде		
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	4 316	3 215
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	4 316	3 215
7	Итого отток денежных средств	4 654	3 863

**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	2020	2019
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 228	49
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	0	0
3	Итого, в том числе:	2 228	49
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 228	49

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, составляет 20 процентов (31 декабря 2018 г.: 20 процентов).

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

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
1	2	3	3
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	46 553	50 267
2	Теоретические налоговые отчисления (возмещение) по соответствующей базовой ставке (2017 год: 20%; 2018 год: 20%)	9 311	10 053
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	35 204	50 023
3.1	доходы, не принимаемые к налогообложению	35 204	50 023
3.2	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
4	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки, в том числе:	0	0
4.1	доходы, ставка по которым составляет 15%	846	0
4.2	доходы или расходы, понесенные в юрисдикциях, система налогообложения которых отличается от национальной системы	0	0
5	Текущие налоговые отчисления, недостаточно (избыточно) сформированные в предыдущие периоды	0	-851
6	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
7	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
9	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива	0	0
10	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 228	49

Примечание 48. Дивиденды

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода				
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	34 052	0	13 501	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	34 052	0	13 501	0
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода				
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	0,00000227		0,0000009	

48.1.1. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

**Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов на 31 декабря 2020 года**

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
		кредитный рейтинг от BBB- до BBB+	кредитный рейтинг от BB- до BB+	кредитный рейтинг от B до CCC		
<b>1</b>	<b>Денежные средства и их эквиваленты, в том числе</b>	<b>53 463</b>	<b>292 935</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>958</b>
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	45 254	292 935			0
3	расчетные счета	395				0
4	денежные средства, переданные в доверительное управление	7 814				958
<b>5</b>	<b>Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>355 240</b>
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					355 240
7	сделки обратного репо					
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
9	прочие размещенные средства					
<b>10</b>	<b>Долговые инструменты, в том числе:</b>	<b>2 641 502</b>	<b>1 284 445</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
11	<i>долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе</i>	2 641 502	1 284 445	0	0	0
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	842 316				
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	91 546	70 614			
14	долговые ценные бумаги иностранных государств					
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	364 961				
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	171 550	104 730			
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 171 129	1 109 101			
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе					
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
21	долговые ценные бумаги иностранных государств					
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					

24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе:					
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
28	долговые ценные бумаги иностраных государств					
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
32	<b>Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению, в том числе</b>					
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании					
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения					
35	<b>Прочие размещенные средства, всего, в том числе</b>	<b>7 201</b>				<b>0</b>
36	долговые ценные бумаги					
37	займы, выданные					
38	сделки обратного репо	7 201				
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					
40	финансовая аренда					
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность					
42	<b>Прочие активы</b>	<b>113 978</b>				<b>6 522</b>



**Информация о кредитном качестве непросроченных и необесцененных долговых финансовых активов на 31 декабря 2019 года**

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
		кредитный рейтинг от BBB- до BBB+	кредитный рейтинг от BB- до BB+	кредитный рейтинг от B до CCC		
<b>1</b>	<b>Денежные средства и их эквиваленты, в том числе</b>	<b>189 378</b>	<b>330 507</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>239</b>
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицированные как денежные эквиваленты	187 720	324 420			
3	расчетные счета	1 658				0
4	денежные средства, переданные в доверительное управление		6 087	31		239
<b>5</b>	<b>Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>386 033</b>
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					386 033
7	сделки обратного репо					
8	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
9	прочие размещенные средства					
<b>10</b>	<b>Долговые инструменты, в том числе:</b>	<b>2 592 660</b>	<b>1 034 085</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41</b>
11	<i>долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, всего, в том числе</i>	2 592 660	1 034 085	0	0	41
12	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	654 217				
13	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	52 819	26 948			
14	долговые ценные бумаги иностранных государств					
15	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	365 481				
16	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	283 107	52 506			
17	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 237 036	954 631			41
18	долговые финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, всего, в том числе					
19	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
20	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
21	долговые ценные бумаги иностранных государств					
22	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
23	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					

24	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
25	долговые финансовые активы, удерживаемые до погашения, всего, в том числе					
26	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации					
27	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
28	долговые ценные бумаги иностранных государств					
29	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
30	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
31	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций					
32	<b>Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению,</b>					
33	дебиторская задолженность по договорам об обязательном пенсионном страховании					
34	дебиторская задолженность по договорам негосударственного пенсионного обеспечения					
35	<b>Прочие размещенные средства, всего,</b>	<b>1 735</b>				<b>900</b>
36	долговые ценные бумаги					
37	займы, выданные					
38	сделки обратного репо					
39	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и брокерским операциям					
40	финансовая аренда					
41	прочие размещенные средства и дебиторская задолженность	1 735				900
42	<b>Прочие активы</b>	<b>96 347</b>				<b>4 539</b>

51.5.1 Информация консолидирована на основании усредненных рейтингов с учетом прогноза по рейтингу рейтингов от международных рейтинговых агентств Fitch, Moody's и S&P

**Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на 31 декабря 2020 года**

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства и их эквиваленты	347 356			347 356
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	355 240			355 240
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	4 039 926			4 039 926
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,				
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:				
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	7 201			7 201
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
13	Инвестиции в дочерние предприятия				
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
15	Прочие активы	9 682			9 682
16	<b>Итого активов</b>	<b>4 759 405</b>			<b>4 759 405</b>
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				
18	Займы и прочие привлеченные средства	2 970			2 970
19	Выпущенные долговые ценные бумаги				
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	10			10
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 360 539			3 360 539

23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	513 718			513 718
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	142 281			142 281
25	Прочие обязательства	23 444			23 444
26	Итого обязательств	4 042 962			4 042 962
27	Чистая балансовая позиция	716 443			716 443

**Географический анализ финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда на 31 декабря 2019 года**

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства и их эквиваленты	520 155			520 155
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	386 033			386 033
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка,	3 723 133			3 723 133
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи,				
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:				
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	2 635			2 635
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия				
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
13	Инвестиции в дочерние предприятия				
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
15	Прочие активы	4 539			4 539
16	Итого активов	4 636 495			4 636 495
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				
18	Займы и прочие привлеченные средства				
19	Выпущенные долговые ценные бумаги				

20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	9			9
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 225 887			3 225 887
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	533 523			533 523
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	150 752			150 752
25	Прочие обязательства	20 154			20 154
26	Итого обязательств	3 930 325			3 930 325
27	Чистая балансовая позиция	706 170			706 170

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2020 года**

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства и их эквиваленты	347 356			347 356
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах			355 240	355 240
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	109 688	359 003	3 571 235	4 039 926
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания				0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:				0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания				0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:				0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	7 201			7 201
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				0
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
12	Прочие активы			9 682	9 682
13	Итого активов	464 245	359 003	3 936 157	4 759 405

14	Раздел 2. Обязательства, в том числе: Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				
15	Займы и прочие привлеченные средства	2 970			2 970
16	Выпущенные долговые ценные бумаги				
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	10			10
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании			3 360 539	3 360 539
20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые			513 718	513 718
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод			142 281	142 281
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами				
23	Прочие обязательства	3 038	20 406		23 444
24	Итого обязательств	6 018	20 406	4 016 538	4 042 962
25	Разрыв ликвидности	458 227	338 597	-80 381	716 443

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2019 года**

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до года	Свыше года	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства и их эквиваленты	520 155			520 155
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах			386 033	386 033
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:				
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	162 026	358 128	3 202 979	3 723 133
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:				
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:				
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания				
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	2 635			2 635
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению				
11	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
12	Прочие активы	4 539			4 539
13	Итого активов	689 355	358 128	3 589 012	4 636 495
14	Раздел 2. Обязательства, в том числе: Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка				
15	Займы и прочие привлеченные средства				
16	Выпущенные долговые ценные бумаги				
17	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	9			9
18	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				
19	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании			3 225 887	3 225 887

20	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые			533 523	533 523
21	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод			150 752	150 752
22	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами				
23	Прочие обязательства	19 394	760		20 154
24	Итого обязательств	19 403	760	3 910 162	3 930 325
25	Разрыв ликвидности	669 952	357 368	-321 150	706 170

**Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 31 декабря 2020 года**

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты	347 356				347 356
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	355 240				355 240
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	4 039 926				4 039 926
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания					
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи					
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания					
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения,					
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания					
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	7 201				7 201
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению					
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия					
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
13	Инвестиции в дочерние предприятия					
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					
15	Прочие активы	9 682				9 682
16	Итого активов	4 759 405				4 759 405



17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка					
18	Займы и прочие привлеченные средства	2 970				2 970
19	Выпущенные долговые ценные бумаги					
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	10				10
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 360 539				3 360 539
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	513 718				513 718
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	142 281				142 281
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании					
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами					
27	Прочие обязательства	23 444				23 444
28	Итого обязательств	4 042 962				4 042 962
29	Чистая балансовая позиция	716 443				716 443

**Краткий обзор финансовых активов и обязательств негосударственного пенсионного фонда в разрезе основных валют на 31 декабря 2019 года**

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства и их эквиваленты	520 155				520 155
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	386 033				386 033
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе	3 723 133				3 723 133
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания					
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе					
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания					
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе					
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания					

9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	2 635				2 635
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению					
11	Инвестиции в ассоциированные предприятия					
12	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
13	Инвестиции в дочерние предприятия					
14	Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					
15	Прочие активы	4 539				4 539
16	Итого активов	4 636 495				4 636 495
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка					
18	Займы и прочие привлеченные средства					
19	Выпущенные долговые ценные бумаги					
20	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	9				9
21	Обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи					
22	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	3 225 887				3 225 887
23	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	533 523				533 523
24	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод	150 752				150 752
25	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании сотрудников					
26	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами					
27	Прочие обязательства	20 154				20 154
28	Итого обязательств	3 930 325				3 930 325
29	Чистая балансовая позиция	706 170				706 170

**Общий анализ процентного риска негосударственного пенсионного фонда к возможным изменениям в процентных ставках в разрезе основных валют на 30 июня 2020 года**

Номер строки	Валюта	Увеличение (уменьшение) в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5
1	Рубль	Параллельный сдвиг на 50 базисных пунктов в сторону увеличения ставок	-36 738 345,96	-36 738 345,96
		Параллельный сдвиг на 50 базисных пунктов в сторону уменьшения ставок	36 738 345,96	36 738 345,96

**Анализ влияния на прибыль до налогообложения и капитал основных ценовых параметров**

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31.12.2020		31.12.2019	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	MOEXVMI		5 000 405,28	0,00	3 127 527,13	3 127 527,13
2	RGBITR		10 815 760,08	0,00	4 542 438,19	4 542 438,19
3	RUMBITR		1 386 189,50	0,00	612 379,28	612 379,28
4	RUCBITR		15 681 198,00	0,00	9 246 978,98	9 246 978,98

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым  
относятся многократные оценки справедливой стоимости  
на 31 декабря 2020 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3654263	374 407	11 255	4 039 925
2	финансовые активы, в том числе:	3654263	374 407	11 255	4 039 925
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе	3654263	374 407	11 255	4 039 925
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для	3654263	374 407	11 255	4 039 925
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	24241	0	0	24 241
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	2195	0	0	2 195
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	87541	0	0	87 541
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	842316		0	842 316
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	161574	586	0	162 160
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	322252	72 058	0	394 310
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	342469	11 779	0	354 248
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1871675	289 984	11 255	2 172 914
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0

45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0	0	0	0
70	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты,	0	0	0	0
108	прочие обязательства, в том числе:	0	0	0	0
109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2020 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	374407	методика НРД	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	374407	методика НРД	0	0	0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе	374407	методика НРД	0	0	0	0
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	374407	методика НРД	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	методика НРД	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	методика НРД	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	методика НРД	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	методика НРД	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	586	методика НРД	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	методика НРД	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	72058	методика НРД	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	11779	методика НРД	0	0	75	0

13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	289984	методика НРД	0	0	0	0
14	производные финансовые активы, в том числе:	0		0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0		0	0	0	0
16	фьючерсы	0		0	0	0	0
17	форварды	0		0	0	0	0
18	опционы	0		0	0	0	0
19	свопы	0		0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0		0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0		0	0	0	0
22	фьючерсы	0		0	0	0	0
23	форварды	0		0	0	0	0
24	опционы	0		0	0	0	0
25	свопы	0		0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0		0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0		0	0	0	0
28	фьючерсы	0		0	0	0	0
29	форварды	0		0	0	0	0
30	опционы	0		0	0	0	0
31	свопы	0		0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0		0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0		0	0	0	0
34	фьючерсы	0		0	0	0	0
35	форварды	0		0	0	0	0
36	опционы	0		0	0	0	0
37	свопы	0		0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0		0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0		0	0	0	0
40	фьючерсы	0		0	0	0	0
41	форварды	0		0	0	0	0
42	опционы	0		0	0	0	0
43	свопы	0		0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0		0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0		0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0		0	0	0	0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0		0	0	0	0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0		0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0		0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0		0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0		0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0		0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0		0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0		0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0		0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0		0	0	0	0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0		0	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0		0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0		0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0		0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0		0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0		0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0		0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0		0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0		0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0		0	0	76	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0		0	0	0	0

68	основные средства (здания)	0		0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0		0	0	0	0
70	Финансовые обязательства, в том числе:	0		0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0		0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0		0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0		0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0		0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0		0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0		0	0	0	0
77	фьючерсы	0		0	0	0	0
78	форварды	0		0	0	0	0
79	опционы	0		0	0	0	0
80	свопы	0		0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0		0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0		0	0	0	0
83	фьючерсы	0		0	0	0	0
84	форварды	0		0	0	0	0
85	опционы	0		0	0	0	0
86	свопы	0		0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0		0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0		0	0	0	0
89	фьючерсы	0		0	0	0	0
90	форварды	0		0	0	0	0
91	опционы	0		0	0	0	0
92	свопы	0		0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0		0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0		0	0	0	0
95	фьючерсы	0		0	0	0	0
96	форварды	0		0	0	0	0
97	опционы	0		0	0	0	0
98	свопы	0		0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0		0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0		0	0	0	0
101	фьючерсы	0		0	0	0	0
102	форварды	0		0	0	0	0
103	опционы	0		0	0	0	0
104	свопы	0		0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0		0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	0		0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты,	0		0	0	0	0
108	прочие обязательства, в том числе:	0		0	0	0	0
109	инструменты хеджирования, в том числе:	0		0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0		0	0	0	0
111	фьючерсы	0		0	0	0	0
112	форварды	0		0	0	0	0
113	опционы	0		0	0	0	0
114	свопы	0		0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0		0	0	0	0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0		0	0	0	0
117	фьючерсы	0		0	0	0	0
118	форварды	0		0	77	0	0
119	опционы	0		0	0	0	0



120	свопы	0		0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0		0	0	0	0

**Методы оценки и исходные данные, использованные  
в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 3,  
а также чувствительность оценок к возможным изменениям  
исходных данных на 31.12.2020**

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость, отчетная дата	Метод оценки, отчетная дата	Используемые исходные данные, отчетная дата	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение), отчетная дата	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой	11255	Сопоставимые аналоги				
2	финансовые активы, в том числе:	11255	Сопоставимые аналоги				
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе	11255	Сопоставимые аналоги				
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли	11255	Сопоставимые аналоги				
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	Сопоставимые аналоги				
6	долевые ценные бумаги некредитных	0	Сопоставимые аналоги				
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	Сопоставимые аналоги				
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	Сопоставимые аналоги				
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов	0	Сопоставимые аналоги				
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	Сопоставимые аналоги				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	Сопоставимые аналоги				
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	Сопоставимые аналоги				
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	11255	Сопоставимые аналоги				
14	производные финансовые активы, в том числе:	0					
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых	0					
16	фьючерсы	0					
17	форварды	0					
18	опционы	0					
19	свопы	0					
20	прочие производные финансовые активы	0					
21	производные финансовые активы,	0					
22	фьючерсы	0					
23	форварды	0					
24	опционы	0					
25	свопы	0					
26	прочие производные финансовые активы	0					
27	производные финансовые активы,	0					
28	фьючерсы	0					
29	форварды	0					
30	опционы	0					
31	свопы	0					
32	прочие производные финансовые активы	0					
33	производные финансовые активы,	0					
34	фьючерсы	0					
35	форварды	0					
36	опционы	0					
37	свопы	0					
38	прочие производные финансовые активы	0					
39	производные финансовые активы,	0					
40	фьючерсы	0					
41	форварды	0					
42	опционы	0					
43	свопы	0				78	
44	прочие производные финансовые активы	0					

45	прочие финансовые активы, оцениваемые	0					
46	долевые ценные бумаги кредитных	0					
47	долевые ценные бумаги некредитных	0					
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0					
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0					
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов	0					
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0					
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0					
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0					
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0					
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0					
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0					
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0					
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0					
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0					
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов	0					
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0					
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0					
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0					
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0					
65	прочие активы, в том числе:	0					
66	инструменты хеджирования	0					
67	нефинансовые активы, в том числе:	0					
68	основные средства (здания)	0					
69	инвестиционное имущество	0					
70	Финансовые обязательства, в том числе:	0					
71	финансовые обязательства, оцениваемые	0					
72	финансовые обязательства, оцениваемые	0					
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0					
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0					
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0					
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0					
77	фьючерсы	0					
78	форварды	0					
79	опционы	0					
80	свопы	0					
81	прочие производные финансовые	0					
82	производные финансовые инструменты,	0					
83	фьючерсы	0					
84	форварды	0					
85	опционы	0					
86	свопы	0					
87	прочие производные финансовые	0					
88	производные финансовые инструменты,	0					
89	фьючерсы	0					
90	форварды	0					
91	опционы	0					
92	свопы	0					
93	прочие производные финансовые	0					79
94	производные финансовые инструменты,	0					

95	фьючерсы	0					
96	форварды	0					
97	опционы	0					
98	свопы	0					
99	прочие производные финансовые	0					
100	производные финансовые инструменты,	0					
101	фьючерсы	0					
102	форварды	0					
103	опционы	0					
104	свопы	0					
105	прочие производные финансовые	0					
106	прочие финансовые обязательства,	0					
107	встроенные производные финансовые	0					
108	прочие обязательства, в том числе:	0					
109	инструменты хеджирования, в том числе:	0					
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0					
111	фьючерсы	0					
112	форварды	0					
113	опционы	0					
114	свопы	0					
115	прочие производные финансовые	0					
116	производные финансовые инструменты,	0					
117	фьючерсы	0					
118	форварды	0					
119	опционы	0					
120	свопы	0					
121	прочие производные финансовые	0					

55.3.1. В течение 2020 г. года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло.

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31 декабря 2019 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 716 835	1 006 298	0	3 723 133
2	финансовые активы, в том числе:	2 716 835	1 006 298	0	3 723 133
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе	2 716 835	1 006 298	0	3 723 133
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для	2 716 835	1 006 298	0	3 723 133
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	23 553	0	0	23 553
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	72 794	0	0	72 794
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	654 217		0	654 217
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	68 044	11 724	0	79 768
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	193 262	172 218	0	365 480
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	203 693	131 920	0	335 613
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 501 272	690 436	0	2 191 708
14	производные финансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
16	фьючерсы	0	0	0	0
17	форварды	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0

45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0	0	0	0
70	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0
72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
77	фьючерсы	0	0	0	0
78	форварды	0	0	0	0
79	опционы	0	0	0	0
80	свопы	0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
83	фьючерсы	0	0	0	0
84	форварды	0	0	0	0
85	опционы	0	0	0	0
86	свопы	0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
89	фьючерсы	0	0	0	0
90	форварды	0	0	0	0
91	опционы	0	0	0	0
92	свопы	0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0

95	фьючерсы	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты,	0	0	0	0
108	прочие обязательства, в том числе:	0	0	0	0
109	инструменты хеджирования, в том числе:	0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0
111	фьючерсы	0	0	0	0
112	форварды	0	0	0	0
113	опционы	0	0	0	0
114	свопы	0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0
117	фьючерсы	0	0	0	0
118	форварды	0	0	0	0
119	опционы	0	0	0	0
120	свопы	0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для оценок уровня 2, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2019 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 006 298	методика НРД	0		0	0
2	финансовые активы, в том числе:	1 006 298	методика НРД	0		0	0
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе	1 006 298	методика НРД	0		0	0
4	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	1 006 298	методика НРД	0		0	0
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	методика НРД	0		0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	методика НРД	0		0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	методика НРД	0		0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	методика НРД	0		0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	11 724	методика НРД	0		0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	методика НРД	0		0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	172 218	методика НРД	0		0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	131 920	методика НРД	0		0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	690 436	методика НРД	0		0	0
14	производные финансовые активы, в том числе:	0		0		0	0
15	производные финансовые активы, базовым (базисным) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0		0		0	0
16	фьючерсы	0		0		0	0

17	форварды	0	0	0	0	0	0
18	опционы	0	0	0	0	0	0
19	свопы	0	0	0	0	0	0
20	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
23	форварды	0	0	0	0	0	0
24	опционы	0	0	0	0	0	0
25	свопы	0	0	0	0	0	0
26	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
27	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
28	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
29	форварды	0	0	0	0	0	0
30	опционы	0	0	0	0	0	0
31	свопы	0	0	0	0	0	0
32	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
33	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
34	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
35	форварды	0	0	0	0	0	0
36	опционы	0	0	0	0	0	0
37	свопы	0	0	0	0	0	0
38	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
39	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
40	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
41	форварды	0	0	0	0	0	0
42	опционы	0	0	0	0	0	0
43	свопы	0	0	0	0	0	0
44	прочие производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
45	прочие финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0
46	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
47	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
48	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
49	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
50	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
51	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
55	финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0
56	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
57	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
58	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
60	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0	0	0
61	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
62	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
63	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
64	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
65	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
66	инструменты хеджирования	0	0	0	0	0	0
67	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
68	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0
69	инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0
70	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
71	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0

72	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, предназначенные для торговли, в том числе:	0			0	0	0	0
73	обязательства по поставке ценных бумаг	0			0	0	0	0
74	обязательства по возврату проданного обеспечения	0			0	0	0	0
75	производные финансовые инструменты, в том числе:	0			0	0	0	0
76	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0			0	0	0	0
77	фьючерсы	0			0	0	0	0
78	форварды	0			0	0	0	0
79	опционы	0			0	0	0	0
80	свопы	0			0	0	0	0
81	прочие производные финансовые инструменты	0			0	0	0	0
82	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0			0	0	0	0
83	фьючерсы	0			0	0	0	0
84	форварды	0			0	0	0	0
85	опционы	0			0	0	0	0
86	свопы	0			0	0	0	0
87	прочие производные финансовые инструменты	0			0	0	0	0
88	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0			0	0	0	0
89	фьючерсы	0			0	0	0	0
90	форварды	0			0	0	0	0
91	опционы	0			0	0	0	0
92	свопы	0			0	0	0	0
93	прочие производные финансовые инструменты	0			0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0			0	0	0	0
95	фьючерсы	0			0	0	0	0
96	форварды	0			0	0	0	0
97	опционы	0			0	0	0	0
98	свопы	0			0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0			0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0			0	0	0	0
101	фьючерсы	0			0	0	0	0
102	форварды	0			0	0	0	0
103	опционы	0			0	0	0	0
104	свопы	0			0	0	0	0
105	прочие производные финансовые инструменты	0			0	0	0	0
106	прочие финансовые обязательства, классифицированные как "оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, при первоначальном признании", в том числе:	0			0	0	0	0
107	встроенные производные финансовые инструменты,	0			0	0	0	0
108	прочие обязательства, в том числе:	0			0	0	0	0
109	инструменты хеджирования, в том числе:	0			0	0	0	0
110	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования денежных потоков, в том числе:	0			0	0	0	0
111	фьючерсы	0			0	0	0	0
112	форварды	0			0	0	0	0
113	опционы	0			0	0	0	0
114	свопы	0			0	0	0	0
115	прочие производные финансовые инструменты	0			0	0	0	0
116	производные финансовые инструменты, используемые для хеджирования справедливой стоимости, в том числе:	0			0	0	0	0
117	фьючерсы	0			0	0	0	0
118	форварды	0			0	0	0	0
119	опционы	0			0	0	0	0
120	свопы	0			0	0	0	0
121	прочие производные финансовые инструменты	0			0	0	0	0



**Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2020 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
10.1	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	798	0	0	798
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с нетрансформированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	13 052	0	2 278	0	0	15 330
18	Резервы - оценочные обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0

57.1.1. Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из них имеет возможность контролировать другую или может оказывать значительное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении каждого случая отношений, которые могут являться отношениями со связанными сторонами, необходимо принимать во внимание содержание (сущность) таких отношений, а не только их юридическую форму.

57.1.2. Связанные стороны могут вступать в сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами. Цены и условия таких сделок могут отличаться от цен и условий сделок между несвязанными сторонами.

57.1.3. В ходе обычной деятельности негосударственный пенсионный фонд проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включают: - Перечислить виды основных операций со связанными сторонами. Данные операции осуществляются преимущественно по (рыночным, льготным) ставкам.

**Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2019**

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства и их эквиваленты	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, переданные без прекращения признания	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Дебиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0
10.1	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Кредиторская задолженность по деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Обязательства по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	721	0	0	721
16	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Обязательства по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как инвестиционные с нетрансформированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	1 889	0	0	1 889
18	Резервы - оценочные обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за 12 месяцев 2020**

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с нетарифированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	41734	0	320	0	0	42054
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с нетарифированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	30000	0	0	0	0	30000
5	Аквизиционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
7	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	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	7250	0	0	7250
14	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0

**Информация за (год):12 месяцев 2019**

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Взносы по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с нетарифированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	300	0	0	300
3	Выплаты по договорам об обязательном пенсионном страховании	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Выплаты по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, классифицированным как страховые и инвестиционные с нетарифированной возможностью получения дополнительных выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Аквизиционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Прочие доходы за вычетом расходов (прочие расходы за вычетом доходов) от деятельности в качестве страховщика по обязательному пенсионному страхованию, деятельности по негосударственному пенсионному обеспечению	0	0	0	0	0	0	0	0
7	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	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по операциям с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Общие и административные расходы	0	0	0	0	6476	0	0	6476
14	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	7 350	6 476
2	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	0	0
3	Прочие долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевого инструмента	0	0